СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "Стефи Динева ДВК" ООД

към 31.12.2012 г.

АКТИВ	Сума (в хил.лв)		ПАСИВ	Сума (в хил.лв)	
Раздели, групи, статии	Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен калитал			А.Собствен капитал		
Б.Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал		
I. Нематериални активи	17	17	II.Премии от емисии		
II. Дълготрайни материални активи			III.Резерв от последващи оценки		
III. Дългосрочни финансови активи			IV.Резерви		
IV. Отсрочени данъци			V.Натрупана печалба (загуба) от минали години	33	16
Общо раздел Б:	17	17	VI.Текуща печалба (загуба)	28	17
В. Текущи (краткотрайни) активи			Общо раздел А:	61	33
I.Материални запаси	71	39	Б. Провизии и сходни задължения		
II.Вземания, в т.ч.:	9	4	В.Задължения, в т.ч.:	37	28
над 1 г.			до 1 година	22	28
III.Инвестиции			над 1 година	15	
IV.Парични средства	1	1			
Общо раздел В:	81	44			
Г.Разходи за бъдещи периоди			Г.Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
Сума на актива (А+Б+В+Г)	98	61	Сума на пасива (А+Б+В+Г)	98	61

Дата на съставяне: 20.02.2013 Съставител: Ръководител:

ДВК ООД "СТЕФИ ДИНЕВА" - София

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "Стефи Динева ДВК" ООД за 2012 г.

Наименование на разходите	Сума (в хил.лв.)		Наименование на приходите	Сума (в хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна		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.:	239	247
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	11	16	а) продукция		
а) суровини и материали	1	4	б) стоки	239	247
б) външни услуги	10	12	в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	39	39	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	32	33	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	7	6	4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финасирания		
4.Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:			*Общо приходи от оперативната дейност (1+2+3+4)*	**239**	**247**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация			- 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					
5. Други разходи, в т.ч.:	157	173	- приходи от предприятия от група		
а) балансова стойност на продадени активи	157	173	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
б) провизии			а) приходи от предприятия от група		
Общо разходи за оперативната дейност (1+2+3+4+5)	**207**	**228**	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)*		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1				
- разходи, свързани с предприятия от група			8. Загуба от обичайната дейност		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи			9. Извънредни приходи		
Общо финансови разходи (6+7)					
8. Печалба от обичайната дейност			*Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)*	**239**	**247**
9. Извънредни разходи					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**208**	**228**			
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	31	19	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	3	2			
13. Печалба (10-11-12)	28	17	11. Загуба (ред 10 + ред 11 + 12 от раздел А)		
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	239	247	**Всичко (Общо приходи + 11)**	239	247

Дата: 20.02.2013 Съставител: Ръководител:

"СТЕФИ ДИНЕВА" - ДВК ООД

Приложение към годишния финансов отчет

на Стефи Динева ДВК ООД

За оповестяване на счетоводната политика и други пояснения

за годината, приключваща на 31.12.2012 г

А. Данни за предприятието

Наименование:	**Стефи Динева ДВК ООД**
Седалище и адрес на управление:	гр. Костинброд ул. Димчо Дебелянов №25 вх.А ет.5 ап.14
Съдебна регистрация:	Вписано в регистъра на търговските дружества на 30.08.2010г.
ЕИК:	201253810

- ***Дружествен капитал и собственост***

Основният капитал на дружеството е 300 лв., от които 300 лв. изцяло внесени. През 2012 г. не са извършвани промени в собствеността на дяловете.

Съдружници	Дялово участие (лв.)	Дялово участие (%)
Стефка Крумова Динева	100	33.33 %
Диньо Георгиев Динев	100	33.33%
Даниела Динева Георгиева	100	33.33%

- ***Управление***

Дружеството се управлява и представлява от Стефка Крумова Динева – Управител по съдебно решение.

- ***Персонал***

Към 31.12.2012 г.в дружеството работят петима служители, назначени по трудов договор и управителят по ДУК.

- ***Основна дейност през отчетния период***

Предметът на дейност на дружеството е търговия на дребно с железария, бои и плоско стъкло, каквато е и по съдебно решение.

Б. Счетоводна политика

Счетоводен модел, възприет при изготвянето на финансовия отчет на предприятието, основаващ се на избраните бази за оценка и представяне, основни предположения, принципи и концепция за капитала.

Официална счетоводна база – през 2012 година предприятието прилага Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) като официална счетоводна база. Изпълнени са критериите за облекчена счетоводна отчетност, съгласно Закона за счетоводството.

В тази връзка, съгласно СС1 ***финансовият отчет обхваща:***

1. Счетоводен баланс (приложение 6 към СС 1).
2. Отчет за приходи и разходи (приложение № 2 към СС 1).
3. приложение.

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

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети са съставени при съобразяването със следните основни счетоводни принципи:

- текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- действащо предприятие - приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност,
- предпазливост
- съпоставимост между приходите и разходите
- предимство на съдържанието пред формата
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

При осъществяване на счетоводството активите, собственият капитал, пасивите, приходите и разходите се оценяват и записват при тяхното придобиване или възникване по историческата им цена или друга цена, в съответствие с приложимите счетоводни стандарти, където историческа цена е цената на придобиване, себестойността или справедливата цена.

Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. Стопанските операции през периода са извършени в български лева.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на месечна база като се използва официалният курс на БНБ за последния ден от месеца. В счетоводния отчет активите и пасивите, деноминирани в чуждестранна валута, се представят по левова равностойност по официалния обменен курс на БНБ за 31.12.2012 г. В баланса на дружеството към 31.12.2012 г. не фигурират задължения или вземания в чуждестранна валута.

Всички данни за 2011 и 2012г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

Сравнителни данни

В съпоставителните данни за предходния отчетен период 2011г. не са правени рекласификации в отделните статии. Има отчетена корекция на грешка за 2010 г, пояснена в т.7.2

В Пояснения към баланса

1. Дълготрайни материални активи

1.1. Критерии за отчитане на дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат закупени активи, които отговарят на критериите за признаване като дълготрайни по реда на СС 16 "Дълготрайни материални активи" и с определен от предприятието праг на същественост 700 лв.

1.2. Първоначално отчитане на дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се оценяват при първоначалното отчитане по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи по придобиването, включително невъзстановими данъци и такси. Последващите разходи, свързани с дълготрайните материални активи, се отчитат в увеличение на първоначалните разходи за придобиване, ако те водят до изгода, която е значително по-голяма от тази при първоначалното

признаване на актива. Всички други последващи разходи се отчитат за разход в периода, през който са възникнали.

1.3. Последваща оценка на дълготрайни материални активи

За оценка след първоначалното признаване на дълготрайните материални активи дружеството отчита всеки отделен актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и натрупаните загуби от обезценка на активите. Към 31.12.2012 дружеството не притежава дълготрайни материални активи.

1.4. Амортизации

За всички дълготрайни материални активи се прилага линейният метод на амортизиране. Амортизациите се начисляват от началото на следващия месец след въвеждането на актива в употреба.

1.5. Пояснения по група I от актива на баланса Дълготрайни нематериални активи

Дружеството отчита право на строеж, чиято стойност в бъдеще което ще формира част от стойността на сградата, за която е учредено. Към 31.12.2012 няма предприети действия за строеж.

2. Материални запаси

Придобиването на материалните запаси (МЗ) се отчита по доставната им стойност, увеличена с други преки разходи по придобиването им.

През 2012 г. дружеството има закупувани МЗ, както и такива налични към 31.12.2012 г. на стойност 71 хил.лв. Това са стоки, свързани с дейността на дружеството -търговия на дребно с железария и др. При тяхното потребление се изписват по средно-претеглена цена.

3. Вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура. Към 31.12.2012 г.вземанията от клиенти и доставчици са на стойност 8 хил.лв. Дружеството има вземания от бюджета за данък добавена стойност на обща стойност 1 хил.лв.

4. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности, разплащателните сметки в банки.

Към 31.12.2012 дружеството разполага със средства по разплащателни сметки и касова наличност -1 хил.лв.

5. Разходи за бъдещи периоди

През 2012 г. не са отчетени разходи, които се отнасят за бъдещи периоди.

6. Задължения

- *Задължения към доставчици*

Задълженията към доставчици 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 за получените стоки и услуги. Общата стойност на задълженията към доставчици е 22 хил.лв.

- *Задължения към бюджета и други*

Към 31.12.12 дружеството има текущи задължения до 1 г. към бюджета за корпоративен данък, дължими в 2013 г. на стойност 3 хил.лв. и осигуровки и ДОД 1 хил.лв. Дружеството има 2 хил.лв задължения към персонала и 15 хил.лв задължения към съдружник – допълнителна вноска в капитала по чл.134 ТЗ.

7.Собствен капитал

7.1 Основен капитал

Съдебно регистрираният основен капитал дружеството е 300 лв., изцяло внесени.

7.2 Финансов резултат

- *Финансов резултат от минали години*

Дружеството отчита неразпределена печалба 33 хил.лв – 17 хил.лв от 2011 г. и 1 хил.лв от 2010 и 15 хил.лв за 2010 г. вследствие отразяване корекция на грешка по препоръчителния подход на СС 8 – дарение на право на строеж от 2010г., отразено за сметка на печалбата от минали години.

- *Текущ финансов резултат*

За 2012 г. дружеството отчита печалба в размер 28 хил.лв след данъци.

- *Облагаем финансов резултат за 2012 година*

	Сума в хил.лв.
1. Счетоводна печалба за данъчно преобразуване	31
Няма увеличения и намаления за данъчни цели	
2. Данъчна печалба (1+2+3-4)	31
3. Разход за данък (ставка 10%)	3

От корекцията на грешка, поясната в т.7.2. се добавя данъчно задължение още за 2 хил.лв.

8. Оценка на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване парично възнаграждение.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.

8.1. Приходи от дейността

През 2012 са отчетени приходи от основна дейност – търговия на дребно с железария и др.

Хил.лв.

Приходи	2012 г.	2011
Приходи от продажба на стоки	239	247
Общо	**239**	**247**

8.2. Разходи за дейността

Разходите в Отчета за приходи и разходи са отчетени по икономически елементи и като други разходи, както следва:

хил.лв.

Разходи	2012	2011
Разходи за външни услуги	10	12
Разходи за материали	1	4
Разходи за възнаграждения на персонала	32	33
Разходи за осигуровки	7	6
Други разходи (балансова стойност на продадените стоки)	157	173
Финансови	1	
Общо разходи	**208**	**228**

9. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Няма събития след датата на годишния финансов отчет, които да налагат корекции в отделните обекти на представяне или да налагат допълнителни оповестявания.

Настоящото приложение е неразделна част от годишния финансов отчет на „Стефи Диневa ДВК"ООД

Дата : 20.02.2013.

Съставител: _____

Балканика Тийм ООД,

Петя Караколева

Управител: _____

Стефка Динева