Обратно към Съдържание

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

На ДИД 07 ООД

ЕИК 148121895

Към 31.12.2012 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	**5**	**5**
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 други 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. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	***Общо за група IV:***	**0**	**0**
- земи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- сгради			- неразпределена печалба	3	7
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други			***Общо за група V:***	**3**	**7**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	5	6
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	**13**	**18**
Общо за група II:	**0**	**0**	**Б. Провизии и сходни задължения**		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			- отсрочени данъци		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			**Общо за раздел Б:**	**0**	**0**
5. Дългосрочни инвестиции			**В. Задължения**		
6. Други заеми			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година		
Общо за група III:	**0**	**0**	- над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
Общо за раздел Б:	**0**	**0**	- до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година		
I.Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
1. Суровини и материали			- до 1 година		
2. Незавършено производство			- над 1 година		
3. Продукти и стоки в т.ч.:	0	0	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	0	0
- продукция			- до 1 година		
- стоки			- над 1 година		
4. Предаставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
Общо за група I:	**0**	**0**	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.			- над 1 година		
- над 1 година					
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.	4	2	- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	0	0
Общо за група II:	**4**	**2**	- до 1 година		
III. Инвестиции			- над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	0	0
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година		
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	**0**	**0**	- осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0
			- до 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			- над 1 година		
- в брой	10	17	- данъчни задължения	1	1
- безсрочни сметки (депозити)			- до 1 година	1	1
Общо за група IV:	**10**	**17**	- над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	1	1
Общо за раздел В:	**14**	**19**	- до 1 година	1	1
			- над 1 година	0	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
Г. Разходи за бъдещи периоди			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	**14**	**19**	**СУМА НА ПАСИВА**	**14**	**19**

Дата на съставяне: 25.03.2013

Съставител:.....
/А.Костадинова/

"ДИД-07" ВАРНА ООД

Ръководител:.....
/Ц.Иванова/

Приложение № 2 към СС 1

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На „ДИД 07“ ООД
ЕИК 148121895 към 31.12.2012 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**15**	**14**
а) суровини и материали	1	1
б) външни услуги	14	13
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**3**	**3**
а) разходи за възнаграждения	3	3
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:		
- осигуровки свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**0**	**0**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**0**	**0**
- разходи за амортизация		
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	**9**	**22**
а) балансова стойност на продадени активи	9	22
б) провизии		
Общо разходи за оперативната дейност	**27**	**39**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**0**	**0**
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи	**0**	**0**
Общо разходи за обичайната дейност	**27**	**39**
8. Печалба от обичайната дейност	**6**	**7**
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	**27**	**39**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**6**	**7**
11. Разходи за данъци от печалбата	1	1
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	**5**	**6**
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	33	46

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**33**	**46**
а) продукция		
б) стоки	21	39
в) услуги	12	7
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:		
- приходи от финасирания		
Общо приходи от оперативната дейност	**33**	**46**
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**0**	**0**
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финасови приходи	**0**	**0**
Общо приходи от обичайната дейност	**33**	**46**
8. Загуба от обичайната дейност	**0**	**0**
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	**33**	**46**
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	**0**	**0**
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи + 11)	33	46

Дата на съставяне: 29.03. 2013 г.

Съставител: ..... /А.Костадинова/

Ръководител: ..... /Д.Иванова/

ДИД ВАРНА ООД

* ФОРМУЛА

Обратно към Съдържание

ОТЧЕТ
за паричните потоци
на "ДИД 07" ООД
ЕИК 148121895 към 31.12.2012 г.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	33	24	9	46	24	22
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		5	-5		4	-4
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		9	-9		8	-8
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		1	-1		2	-2
7	Плащания при разпределения на печалби		1	-1			0
8	Други парични потоци от основна дейност			0		3	-3
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**33**	**40**	**-7**	**46**	**41**	**5**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
5	Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7	Други парични потоци от финансова дейност			0			0
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**33**	**40**	**-7**	**46**	**41**	**5**
Д.	Парични средства в началото на периода			**17**			**12**
Е.	Парични средства в края на периода			**10**			**17**

Дата: 29.03.2013 г.

Съставител: ..... /А.Костадинова/

Ръководител: ..... /Ц.Иванова/

ДИД-07 ВАРНА ООД

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал
На ДИД 07 ООД
За 2012 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	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	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5							13			**18**
2. Промени в счетоводната политика											**0**
3. Грешки											**0**
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**13**	**0**	**0**	**18**
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											**0**
- увеличение											**0**
- намаление											**0**
6. Финансов резултат от текущия период										5	**5**
7. Разпределние на печалба в т.ч.:								-10			**-10**
- за дивиденти								-10			**-10**
8. Покриване на загуба											**0**
9. Последващи оценки на активи и пасиви											**0**
- увеличения											**0**
- намаления											**0**
10. Други изменения в собствения капитал											**0**
11. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3**	**0**	**5**	**13**
12. Промени от преводи на годишни финансови Отчети на предприятия в чужбина											**0**
											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/- 12)	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3**	**0**	**5**	**13**

Дата на съставяне: 29.03.2013 г.

Съставител:.....
/А.Косадинова/

"ДИД-07" ВАРНА ООД

Ръководител:.....
/Ц.Иванова/

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2012 ГОДИНА
НА „ДИД 07" ООД

1. ПРАВЕН СТАТУТ

"ДИД 07" е основано през 2007 год. като дружество с ограничена отговорност и ЕИК 148121895 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. Варна, община Варна, ул. "Иван Аксаков" № 7 вх.Б ет.8 ап.46

Адресът за кореспонденция е гр. Варна, община Варна, ул. "Иван Аксаков" № 7 вх.Б ет.8 ап.46.

През отчетната 2012 г. се управлява и се представлява от Цветанка Антонова Иванова.

2. Капитал

Дружеството е 100 % - частна собственост.

3. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е: дейност на питейни заведения и дейности, свързани с развлечения и отдих.

4. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство, Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП). Счетоводната политика осигурява прилагането на единен модел на организация на счетоводната отчетност и спазването на принципите и основните правила за вярно и честно представяне на имущественото и финансово състояние на предприятието.

Финансовите отчети са изготвени и представени в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена.

5. ОСНОВНИ ПРИНЦИПИ И ИЗХОДНИ ПОЛОЖЕНИЯ НА ОТЧЕТНОСТТА

5.1. Счетоводството на „ДИД 07" ООД се осъществява в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството при съобразяване на следните основни счетоводни принципи, регламентирани в чл. 4 ал. 1 от Закона за счетоводството:

- 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 техни 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.

5.2. Счетоводството на „ДИД 07" ООД се осъществява при спазване на следните принципи, регламентирани в чл. 4 ал. 2 от Закона за счетоводството:

- предпазливост – оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаването на действителен финансов резултат. При спазване принципа за предпазливост на практика се отразяват всички предполагаеми рискове и евентуални загуби през бъдещи периоди, текущо се отразява обезценяването на средствата и не се допуска компенсиране на вземания със задължения.
- съпоставимост между приходите и разходите – разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, се отразяват във финансовия резултат за периода,

през който предприятието черпи икономическа изгода от тях, а приходите се отразяват през периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване.

- предимство на съдържанието пред формата – сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно икономическо съдържание и същност, а не според правната им форма.

- възможно запазване на счетоводната политика от предходния отчетен период – с цел осигуряване на сравнимост на информацията, представена във финансовите отчети през различни отчетни периоди.

5.3. Промени във възприетата счетоводна политика се допускат поради промени в закони или в счетоводни стандарти, ако е преценено, че промяната ще доведе до по-подходящо представяне на събитията или сделките във финансовите отчети на предприятието.

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната полититка:

- приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;

- приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

5.4. Предприятието осъществява счетоводството си на основата на документалната обоснованост на стопанските операции и факти, като спазва изискванията за съставянето на документите съгласно действащото законодателство – чл.4 ал. 3 от Закона за счетоводството. В съответствие с изискванията на чл. 44 от Закона за счетоводството „ДИД 07" ООД разполага с утвърден от страна на ръководството правилник за документооборота, с който се определя движението на счетоводните документи от мястото на съставяне ли получаване в предприятието до момента да предаването им в постоянния счетоводен архив за съхранение.

5.5. Текущото счетоводно отчитане се организира по утвърден от ръководството на предприятието индивидуален сметкоплан.

6. ПРЕДСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

6.1. Структура и съдържание на финансовия отчет

Предприятието съставя годишния си финансов отчет към 31 Декември като приема календарната година за отчетен период. Срокът за изготвяне на годишния финансов отчет е до 20-ти Март на следващата календарна година.

Предприятието изготвя финансови отчети със следните съставни части:

- Счетоводен баланс в двустранна форма;

- Отчет за приходите и разходите в двустранна форма с класификация на приходите и разходите по видове;

- Отчета за паричния поток, който се изготвя по прекия метод чрез използване на информация от счетоводните регистри на предприятието за движението на паричните му средства;

- Отчет за собствения капитал.

6.2. База за изготвяне на финансовия отчет

Годишния финансов отчет се изготвя въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие при прилагане на финансовата концепция за поддържане на собствения капитал.

7. ПРИЛАГАНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

7.1. Амортизационна полититка

В предприятието се прилага линеен метод ан амортизация.

При определяне срока на годност на амортизируемите активи се вземат предвид критериите, посочени в СС 4 Отчитане на амортизациите и ЗКПО.

Степента на значителност на размера на остатъчната стойност на амортизируемите активи се определя при над 2 % от отчетната стойност за всеки нетекущ /дълготраен/ актив. Възприетият стойностен праг на същественост за дълготраен актив – 700,00 лв. съгласно ЗКПО.

7.2. Дълготрайни материални и нематериални активи

При признаването и отчитането на материалните и нематериалните активи като дълготрайни се спазват изискванията на СС 16 Дълготрайни материални активи и СС 18 Нематериални активи. Стойностният праг на същественост за предприятието, под който материалните и нематериалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им, но не повече от 700,00 лв съгласно ЗКПО.

Разграничимите съставни части на тези активи, които отговарят поотделно на критериите за дълготраен материален актив се признават и отчитат като такива.

Дълготрайните материални и нематериални активи при придобиване или възникване се оценяват по историческа цена.

След първоначалното им признаване дълготрайните материални активи се оценяват по препоръчителния подход съгласно СС 16 Дълготрайни материални активи.

7.3. Стоково-материални запаси

При придобиването или възникването им стоково-материалните запаси се оценяват по историческа цена.

Оценяването при изписването на стоково-материалните запаси се извършва чрез прилагането на метода на среднопретеглена стойност.

7.4. Признаване на приходи

Приходите се отчитат при спазване на счетоводния принцип на начисляването.

Предприятието, в процеса на осъществяване на своята дейност реализира приходи от продажба на стоки. За да се признае приходът от продажба на стоки е необходимо да са изпълнени едновременно следните условия:

- продавачът да е прехвърлил на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на стоките;
- продавачът не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните стоки;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат да бъдат надеждно изчислени.

Приходите се признават на нетна база – не се включват сумите, събрани от името на трети страни, както и данъци върху продажбата, преди данъци върху стоки и ДДС, както и отбиви и отстъпки от цената.

8. КОРИГИРАНЕ НА ФУНДАМЕНТАЛНИ ГРЕШКИ

Коригирането на фундаментална грешка, която е свързана с предходни периоди се извършва чрез препоръчителния подход, регламентиран в СС 8 Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

9. ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Промени в счетоводната политика се извършват съгласно закон и счетоводни стандарти или ако чрез промяната се осигурява по-подходящо представяне на информацията във финансовите отчети.

При наличие на такива промени за отразяването им във финансовите отчети се прилага препоръчителния подход, съгласно СС 8 Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

Дата: 29.03.2013г.
Гр. Варна

Изготвил: .....
/Адриана Костадинова/

Управител: .....
/Цветанка Иваноав/