

“ДИЛОНТЕ” ЕООД

Финансови отчети за годината, приключваща на 31 декември 2011 година

Значими счетоводни политики и пояснителни бележки и Доклад за дейността от ръководството на дружеството

Статут и предмет на дейност

“ДИЛОНТЕ” ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано през 2008 година в Агенция по вписванията в съответствие с Търговския Закон на Република България.

Седалището и адресът на управление на Дружеството е град София, ул. “ Антон Чехов” № 69, ап.15.

Основната дейност на Дружеството е покупка, строеж и обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба; управление на недвижими имоти; търговско представителство и посредничество, хотелиерски, туристически, рекламни, информационни, програмни и други услуги, консултантска дейност, всякакъв друг вид търговска дейност, позволена от закона.

Значими счетоводни политики

(а) Изразяване за съответствие

Финансовите отчети са изготвени в съответствие с Международните Счетоводни Стандарти.

(б) База за изготвяне

Финансовите отчети са представени в Български лева, закръглени до хиляда. Дружеството прилага Международните стандарти за финансова отчетност при изготвянето на годишния финансов отчет.

Финансовите отчети са изготвени на базата на действащо предприятие.

Значими счетоводни политики и пояснителни бележки, продължение

Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката.

Цената финансовия лизинг е определена в евро, като погашенията на този лизинг се извършват по курса в деня на плащането.

Сделките в чуждестранна валута са отчетени по валутните курсове в деня на сделката: отрицателни и положителни валутно курсови разлики при приключване на операциите се отчитат в отчета за доходите. Монетарните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на БНБ към датата на баланса. Отчетените отрицателни и положителни валутно курсови разлики се отразяват в отчета за доходите.

(г) Дълготрайни материални активи

(i) Собствени активи

Предприятието избира да разглежда справедливата стойност на отделните пера на имотите, машините, съоръженията и оборудването към датата на преход към МСФО по тяхната справедлива стойност като намерена стойност.

При придобиване, всеки актив се оценява първоначално по себестойност съгласно МСС 16. Стойностният праг на същественост при класификацията на активите като дълготрайни е в размер на 700,00 лева. Оценяването, след първоначално признаване се извършва по препоръчителния подход. Активите се амортизират, като се прилага линейния метод на амортизация. Амортизационното отчисление за отчетения период се признава за разход.

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.

(ii) Наети активи по финансово-обвързани договори

Активи наети по финансово-обвързани договори, за които Дружеството поема основните рискове и изгоди присъщи на собствеността, се класифицират като финансов лизинг. Лизинговите вноски се отчитат в съответствие със счетоводна политика.

(iii) Последващи разходи

Разходи възникнали, за да се подмени главен компонент на дълготраен материален актив, който се отчита отделно, включително и разходи за основен ремонт, се капитализират. Други последващи разходи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават в Отчета за доходите като разход в момента на възникването им.

Значими счетоводни политики и пояснителни бележки, продължение**(г) Дълготрайни материални активи, продължение****(iv) Амортизация**

Активите се амортизират, като се прилага линейния метод на амортизация. Амортизационното отчисление за отчетения период се признава за разход. Земята не се амортизира. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Очакваните срокове на полезен живот са съгласно посочените в ЗКПО.

(д) Нематериални активи**(i) Права, програмни продукти и други нематериални дълготрайни активи**

Нематериални активи придобити от Дружеството се отчитат по себестойност при тяхното първоначално придобиване. Себестойността включва покупната цена, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние за предвидената му употреба. След първоначалното признаване всеки дълготраен нематериален актив се отчита по цена на придобиване /преоценена стойност/, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

(ii) Последващи разходи

Разходи, свързани с поддръжката на нематериални активи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават като разход в момента на тяхното възникване.

(iii) Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на нематериалните активи или периодът на контрол върху актива. Амортизацията на нематериалните активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Очакваните срокове на полезен живот са съгласно посочените в ЗКПО.

(е) Търговски и други вземания

Вземанията от клиенти се отразяват по фактурната им стойност, намалена с провизия за обезценка. 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. Сумата на обезценка е разликата между балансовата и възстановима стойност, която представлява настоящата стойност на паричните потоци, дисконтирана с пазарен лихвен процент, приложим за сходни клиенти.

Значими счетоводни политики и пояснителни бележки, продължение

(ж) Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти се отчитат по историческа цена. За целите на отчета за паричния поток, паричните средства и паричните еквиваленти включват пари в брой и по банкови сметки.

(з) Обезценка

Балансовата стойност на активите на Дружеството, с изключение на стоково-материалните запаси и отсрочени данъчни активи, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали не съществуват признаци за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. Загуба от обезценка се признава винаги в случай, че балансовата (преносна) стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. Загуби от обезценка се признават в Отчета за доходите.

(и) Изчисляване на възстановима стойност

Възстановимата стойност на вземанията на Дружеството се изчислява като настоящата стойност на бъдещите парични потоци, дисконтирани с първоначалния ефективен лихвен процент, присъщ за актива. Краткосрочните вземания не се дисконтират.

Възстановимата стойност на другите активи е по-високата от тяхната нетна продажна цена и стойността им в употреба. При оценката на стойността в употреба, бъдещите парични потоци се дисконтират до сегашната им стойност, като се прилага дисконтиращ процент преди данъци, отразяващ текущите оценки за пазара, цената на парите във времето и специфичния за актива риск. За актив, който не генерира самостоятелно парични постъпления, възстановимата стойност се определя за групата активи, генерираща парични постъпления, към които той принадлежи.

(и) Обезценка, продължение

(ii) Възстановяване на загуби от обезценка

Загуба от обезценка за вземане се възстановява, когато последващо увеличение на възстановимата стойност на вземането може да бъде обективно отнесено към събитие, станало след признаването на обезценка.

По отношение на другите активи, загуба от обезценка се възстановява в случай, че има промяна в преценката, послужила за определяне на възстановимата стойност.

Загуба от обезценка се възстановява само до размер, на балансовата стойност на актива, която не надвишава балансовата стойност, намалена с акумулирана амортизация, в случай че не е била признавана загубата от обезценка.

Значими счетоводни политики и пояснителни бележки, продължение

(й) Регистриран капитал

Регистрираният капитал е записан по историческа стойност в деня на регистриране.

(к) Приходи

(i) Продажба на стоки и извършване на услуги, от наем, финансови приходи.

Приходите включват фактурираната сума на продадените стоки и услуги без данък добавена стойност. Приходът от продажбата на стоки се признава, когато значителните рискове и ползи от собствеността на стоката се прехвърлят на купувача. Приходът от услуги се признава на база етапа от завършеност на оказваната услуга, определен чрез процентно съотношение на извършените услуги към момента и целия размер на услугите, които се очаква да бъдат извършени.

Приходът от лихви се признава на пропорционален времеви принцип.

(л) Разходи

(i) Оперативни разходи

Оперативните разходи се начисляват в момента на тяхното възникване, при спазване на принципа за съпоставимост с приходите.

(ii) Плащания по експлоатационен лизинг

Плащания по експлоатационен лизинг се признават в Отчета за доходите на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор.

(iii) Финансови разходи

Финансовите разходи включват платими лихви по заеми, изчислявани по метода на ефективния лихвен процент, загуби от операции в чуждестранна валута и платими банкови такси и комисионни.

(м) Данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за доходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса, и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана.

1. През 2011 г., дружеството отчита загуба в размер на 351 лева.

2. Събития след датата на баланса

Няма значими събития, настъпили след датата на баланса.



Дата: 17.02.2012г.

Управител:

/Илия Лазаров/

Съставител:

/Елена Рапкова/

Отчет за паричните потоци за 2011г.
/по прекия метод/
на "ДИЛОНТЕ" ЕООД
ЕИК по БУЛСТАТ 201457548

Показатели	Текуща година	Предходна година
Други постъпления	2	
Други плащания	-2	
Нетни парични наличности от основна дейност	0	0
Нетно увеличение /намаление/ на паричните наличности и парични еквиваленти	0	0
Парична наличност и еквиваленти в началото на периода	5	5
Парична наличност и еквиваленти в края на периода	5	5

В хиляди лева
17.02.2012г.

Съставил:



Елена Рашкова

Управител:



Илия Лазаров



ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2011г.

на "ДИЛОНТЕ" ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ 201457548

Балансови позиции	Текуща година	Предходна година
АКТИВ		
Текущи активи		
Парични средства и еквиваленти	5	5
Общо активи	5	5
ПАСИВ		
Общо пасиви	0	0
Активи минус пасиви	5	5
Капитал		
Основен капитал	5	5
Собствен капитал	5	5

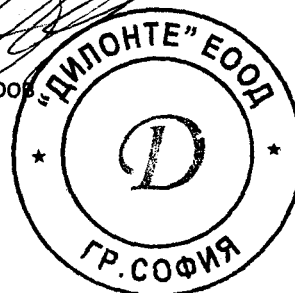
В хиляди лева
17.02.2012г.

Съставил:

Елена Рашкова

Управител:

Илия Лазаров



ОТЧЕТ
за промените в собствения капитал
на "ДИЛОНТЕ" ЕООД
ЕИК по БУЛСТАТ 201457548
за 2011г.

Показатели	Записан капитал	Натрупана печалба	Общо
Салдо 31.12.2010	5	0	5
Печалба/загуба за периода		0	0
Салдо към 31.12.2011г., пренасяно в следващ период	5	0	5

В хиляди лева

17.02.2012г.

Съставил:

Елена Раичкова

Управител:

Илия Пазаров



ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД ЗА 2011г.
/при класификация на разходите по икономически елементи/
на "ДИЛОНТЕ" ЕООД
ЕИК по БУЛСТАТ 201457548

Статии по отчета за доходите	Текуща година	Предходна година
Приходи	0	0
Разходи	0	0
Печалба преди облагане с данъци	0	0
Печалба след облагане с данъци	0	0

В хиляди лева

17.02.2012г.

Съставил:

Елена Рашкова

Управител:

Илия Лазаров

