ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
Към 31 декември 2019
(продължение)

3. Дълготрайни материални активи

Показатели	Стойности на дълготрайните активи					Амортизация					Балансова ст-ст в края на периода	Отчетна стойност на напълно амортизираните активи в употреба
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				преоцен. стойност					преоцен. стойност		
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	(11-12-13)	(7 - 14)	
	1	2	3	4	7	8	9	10	11	14	15	
I. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ												
1. Земи и сгради, в т.ч. :	1337	*118*	*0*	*1455*	*1455*	*71*	*15*	*0*	*86*	*86*	*1369*	
--- земи	981	102		1083	1083				0	0	1083	
--- сгради	356	16		372	372	71	15		86	86	286	
2. Машини, производ. оборудване и апаратура	710	242		952	952	638	90		728	728	224	612
3. Съоръжения и други ДМА	527	119		646	646	407	70		477	477	169	311
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.	415	226	275	366	366						366	
Обща сума I:	*2989*	*705*	*275*	*3419*	*3419*	*1116*	*175*		*1291*	*1291*	*2128*	*923*
II. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ												
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1			1	1		1					
Обща сума II:	1			1	1		1		1	1	0	
ОБЩО НЕТЕКУЩИ /ДЪЛГОТРАЙНИ/ АКТИВИ (I + II):	*2990*	*705*	*275*	*3420*	*3420*	*1116*	*176*		*1292*	*1292*	*2128*	

4. Материални запаси

	31.12. 2019 хил. лв.	31.12. 2018 хил. лв.
Материали	151	115
Стоки и продукция	2998	2255
Общо	**3149**	**2370**

5. Вземания

	31.12. 2019 хил. лв.	31.12. 2018 хил. лв.
Вземания от клиенти и доставчици	987	1202
ДДС за възстановяване		6
Други вземания/аванси	27	22
Общо	**1014**	**1230**

Общият размер на обезценените вземания от клиенти за 2019 г. е 323 хил. лв.

6. Парични средства

Представените в баланса парични средства, представляват наличните парични средства в лева, с които дружеството разполага в каса и по банкови сметки.

	31.12. 2019 хил. лв.	31.12. 2018 хил. лв.
Парични средства в лева и евро в брой	19	15
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки лева	391	174
Парични средства в безсрочни разплащателни с-ки в евро	1 031	1 759
Общо	**1 441**	**1 948**

7. Основен капитал

Основният капитал на фирмата е 5000 лв., разпределен в 100 дяла по 50 лв всеки, и е изцяло внесен. Дяловете се притежават по равно от двамата съдружници Валентин Парутев и Кирил Гергишанов.

8. Текущи пасиви

	31.12. 2019 хил. лв.	31.12. 2018 хил. лв.
Задължения към доставчици	229	264
Задължения към персонала	28	0
Задължения за социални и здравни осигуровки	14	12
Данъчни задължения	15	23
Други краткосрочни задължения	64	23
Общо	**350**	**322**

9. Приходи от дейността

	Годината завършваща на 31.12.2019 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2018 хил. лв.
Приходи от продажба на продукция	1 262	1 207
Приходи от продажба на стоки	4 559	4 039
Приходи от продажба на услуги	154	147
Други приходи	5	18
Финансови приходи	8	4
Общо	**5 988**	**5 415**

10. Разходи за материали

	Годината завършваща на 31.12.2019 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2018 хил. лв.
Разходи за резервни части и консумативи	144	77
Разходи за горивни материали- дизел	52	73
Разходи за канцеларски и офис материали	5	2
Суровини и материали за производство	116	209
Други разходи за материали	15	12
Общо	**332**	**373**

11. Разходи за външни услуги

	Годината завършваща на 31.12.2019 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2018 хил. лв.
Транспорт	125	83
Застраховки	12	9
Куриерски услуги и комуикационни	7	7
Ел. Енергия и вода	54	51
Наеми	132	66
Реклама	3	9
Други	76	98
Общо	**409**	**323**

12. Разходи за персонала

	Годината завършваща на 31.12.2019 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2018 хил. лв.
Разходи за заплати	473	325
Разходи за социално осигуряване	92	61
Общо	**565**	**386**

Към датата на изготвяне на отчета заетите в дружеството лица са 67 човека.

13. Други оперативни разходи

	Годината завършваща на 31.12.2019 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2018 хил. лв.
Други	30	44
Общо	**30**	**44**

13.1. Балансова стойност на продадени активи

	Годината завършваща на 31.12.2019 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2018 хил. лв.
Стоки	3 183	2 771
Материали	2	7
Общо	**3 185**	**2 778**

14. Разходи за лихви и други финансови разходи

	Годината завършваща на 31.12.2019 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2018 хил. лв.
Банкови такси и комисионни	8	9
Отрицателни разлики от валутни курсове	12	1
Общо	**20**	**10**

15. Разходи за данъци върху печалбата

Изравняването на разходите за данъци върху печалбата е извършено по следния начин:

	Годината завършваща на 31.12.2019 хил. лева
Счетоводна печалба	1 420
Суми в увеличение на счетоводния резултат	180
Суми в намаление на счетоводния резултат	(191)
Данъчна печалба	1409
Данък печалба	141
Печалба след данъци	**1 279**

16. Обявяване на свързани лица и сделки с тях

ДИВИКА ООД е свързано лице със
- Валентин Руменов Парутев, съдружник
- Кирил Георгиев Гергишанов, съдружник
- Къмпинг Джой ЕООД ЕИК 205086553 – дъщерно дружество

17. Действащо предприятие

Ръководството на дружеството счита, че предприятието е действащо и ще остане действащо. Няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

18. Събития след датата на баланса

Няма събития, настъпили след датата на баланса.

Управител: /Валентин Парутев/

Съставител: /София Карамаринова/

гр. София
15.09.2020 г.

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА
ДИВИКА ООД ГР. София

ЗА 2019 г.

ДИВИКА ООД е търговско дружество със седалище и адрес на управление гр.София, ул. "Хр. Смирненски", № 14. Дружеството е вписано в Търговския регистър с ЕИК 130192066.

Капиталът на дружеството е в размер на 5 000 лв., разпределен по равно между двамата съдружници.

Дружеството е с предмет на дейност търговия.

1. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА И ОСНОВНИ РИСКОВЕ

През 2019 г. основната дейност на ДИВИКА ООД е търговия на едро с плодове и зеленчуци.

Приходите от продажби за 2019 г. са в размер на 5 975 хил. лв.

Финансовият резултатът за 2019 г. е печалба в размер на 1 279 хил.лв..

Паричният поток от основната дейност е отрицателен и е в размер на (109) хил.лв.

Финансовото състояние на дружеството е стабилно, като целият размер на собствения капитал е 7 386 хил.лв.

Изменение		2019	2018	Изменение		
				Абсолютно (хил.лв.)	Относително (%)	Темп (%)
1	Краткотрайни активи (без РБП)	5604	5548	56	101.01	1.01
2	Материални запаси	3149	2370	779	132.90	32.9
3	Краткосрочни вземания	1014	1230	-216	82.44	-17.56
4	Краткосрочни финансови активи	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
5	Парични средства	1441	1948	-507	73.97	-26.003
6	Краткосрочни задължения	350	322	28	108.70	8.70
7	Обща ликвидност	16.01	17.23	-1.22	92.92	-7.08
8	Бърза ликвидонст	16.01	17.23	-1.22	92.92	-7.08
9	Незабавна ликвидност	16.01	17.23	-1.22	92.92	-7.08
10	Абсолютна ликвиднсот	4.12	6.05	-1.93	68.10	-31.90

VI. ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ		2019	2018	Изменение		
				Абсолютно (хил.лв.)	Относително (%)	Темп (%)
1	Собствен капитал	7386	7107	279	103.93	3,93
2	Дългосрочни задължения	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
3	Краткосрочни задължения	350	322	28	108,70	8,70
4	Платежоспособност - СК/(ДЗ+КЗ)	21,1	22,0714	--0,9714	95,60	-4,40
5	Задлъжнялост - (ДЗ+КЗ)/СК	0,0474	0,0453	0,0021	104,64	4,64
6	Финаносова автономност - СК/(СК+ДЗ)	1.0000	1.0000	0.0000	100.00	0.00

VII. РЕНТАБИЛНОСТ		2019	2018	Изменение		
				Абсолютно (хил.лв.)	Относително (%)	Темп (%)
1	Финансов резултат	1279	995	284	128,54	28,54
2	Собствен капитал	7386	7107	279	103,93	3,93
3	Реални активи	7736	7429	307	104.13	4.13
4	Сума на пасивите (ДЗ и КЗ)	350	322	28	108,70	8,70
5	Нетни приходи от продажби	5975	5393	582	110,79	10,79
6	Рентабилност на приходите	21,4059	18,4498	2,9561	116,02	16,02
7	Рентабилност на СК	17,3165	14,0003	3,3162	123,69	23.69
8	Рентабилност на инвестирания капитал (активите)	16,5331	13,3935	3,1396	123,44	23,44
9	Рентабилонст на пасиивите	365,4286	309,0062	56,4224	118,25	18,25

ВАЛУТЕН РИСК – Дружеството осъществява сделки в левове и евро и не е изложено на валутен риск, тъй като курсът на лева е фиксиран към курса на еврото по закон.

КРЕДИТЕН РИСК – Финансовите активи, които излагат дружеството на кредитен риск са вземанията от клиенти и платените аванси на доставчици. Политиката на дружеството е да ограничава този риск като проучва предварително клиентите и доставчиците си и не допуска формиране на големи експозиции към даден клиент или доставчик.

ЛИКВИДЕН РИСК – Ликвидния риск за дружеството се състои във възможността дружеството да не е в състояние да посрещне свое ликвидно и изискуемо задължение. Рискът се ограничава чрез поддържане на достатъчен размер на собствения капитал.

РИСК НА ПАРИЧНИЯ ПОТОК – Дружеството е изложено на риск на паричния поток свързан с възможността постъпленията да не съвпадат по време със задълженията за плащане. Ръководството следи

падежите на задълженията и осигурява достатъчен размер на налични парични средства.

2. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, НА КОЯТО Е СЪСТАВЕН ОТЧЕТА

Няма такива събития.

3. ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

През 2020 г. очакваме дружеството да оперира на същия пазар, а именно търговия на едро с плодове и зеленчуци, като не очакваме големи промени в приходите, разходите и резултата.

4.НАУЧНО-ИЗЛСЕДОВАТЕЛСКА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

Дружеството не извършва такава дейност.

5. НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ

Дружеството има клон в гр. Стрелча.

6. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Финансовите инструменти на дружеството включват: парични средства в брой и по банкови сметки, получени заеми, вземания и задължения.

7. ВЪПРОСИ СВЪРЗАНИ С ПЕРСОНАЛ И ЕКОЛОГИЯ

Към датата на отчета персонала на дружеството наброява 66 души.

Дейността на дружеството не предполага възникването на съществени екологични въпроси.

15.09.2020 г. Управител……

гр. София / В. Парутев/

INVESTEX AUDIT
Теодора Цветанова, д.е.с., регистриран одитор

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До съдружниците на ДИВИКА ООД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на ДИВИКА ООД („Дружеството"), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2019 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2019 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет". Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора" на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)". Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

— идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
— получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.

— оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
— достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
— оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Теодора Цветанова 0771 Регистриран одитор

Регистриран одитор:

Теодора Цветанова

Адрес на одитора:

24 септември 2020 г.,

гр.София,

гр.София

ул."Бунтовник" 3, офис 1А

ПРОТОКОЛ ЗА РЕШЕНИЕ

от 16.09.2020г. на съдружниците на
ДИВИКА ООД

Настоящият протокол отразява решение на съдружниците на ДИВИКА ООД: Валентин Руменов Парутев и Кирил Георгиев Гергишанов, по следния дневен ред:

1. Отчет за дейността на дружеството през 2019 г. - Предложение за решение: Общото събрание на съдружниците приема очета за дейността на дружеството;
2. Приемане на годишния финансов отчет на дружеството за 2019 г. - Предложение за решение: Общото събрание на съдружниците приема годишния финансов отчет на дружеството ;
3- Приемане на решение за разпределение на финансов резултат -Предложение за решение: Общото събрание на съдружниците приема решение да отнесе печалбата на дружеството за 2019 г. към сметка Неразпределена печалба от минали години.

При спазване разпоредбите на дружествения договор, съдружниците **единодушно решиха:**

По точка 1:

Общото събрание на съдружниците приема отчета за дейността на дружеството през 2019 г.

По точка г:

Общото събрание на съдружниците приема годишния финансов отчет на дружеството за 2019 г.

По точка 3:

Общото събрание на съдружниците приема решение за отнесе печалбата на дружеството за 2019 г. към сметка Неразпределена печалба от минали години.

Поради изчерпване на дневния ред съдружниците закриха заседанието.

Съдружник:
Валентин Руменов Парутев

Съдружник:
Кирил Георгиев Гергишанов