"ДИМА ТЕКСТИЛ"ЕООД ЕИК 206285234

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към
31.12.2021 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

ЗАВЕРИЛ:ДЕС ЦВЕТАН ЯНЧЕВ

Представляващ: **Съставител:**

СТИЛИАНОС ИЛИАДИС **ЕТ КОНТО-МАРИЯ ДИМИТРОВА**

гр.Петрич , 21 февруари 2022

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"ДИМА ТЕКСТИЛ"ЕООД ЕИК 206285234
31.12.2021 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**	**500**	**40**
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**	-	
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	-	**III. Резерв от последващи оценки**		
Общо за група I:	*1*	-	**IV. Резерви**		
II. Дълготрайни материални активи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
Общо за група II:			- неразпределена печалба	40	-
III. Дългосрочни финансови активи			*Общо за група V:*	*40*	-
IV. Отсрочени данъци	-	-	**VI. Текуща печалба (загуба)**	1 245	40
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**1**	-	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":**	**1 785**	**80**
В. Текущи (краткотрайни) активи			**Б. Провизии и сходни задължения**		
I.Материални запаси			**В. Задължения**		
3. Продукция и стоки в т.ч.:	1 059	1 244	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1 202	1 350
- стоки	1 059	1 244	- до 1 година	1 202	1 350
Общо за група I:	*1 059*	*1 244*	8. Други задължения, в т.ч.:	2 908	954
II. Вземания			- до 1 година	138	4
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	3 310	391	- над 1 година	2 770	950
4. Други вземания в т.ч.:	367	303	*в.т. число*		
Общо за група II:	*3 677*	*694*	Данъчни задължения	138	4
III. Инвестиции			- до 1 година	138	4
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	4 110	2 304
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	1 340	1 354
- безсрочни сметки (депозити)	1 158	446	- над 1 година	2 770	950
Общо за група IV:	*1 158*	*446*			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	**5 894**	**2 384**			
СУМА НА АКТИВА	**5 895**	**2 384**	**СУМА НА ПАСИВА**	**5 895**	**2 384**

Дата на съставяне:
гр.Петрич , 21 февруари 2022

Съставител: **ЕТ КОНТО-МАРИЯ ДИМИТРОВА**

Ръководител: **СТИЛИАНОС ИЛИАДИС**

ЗАВЕРИЛ:ДЕС ЦВЕТАН ЯНЧЕВ

0053 Цветан Янчев Регистриран одитор

ДИМА ТЕКСТИЛ ЕООД гр.Петрич

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"ДИМА ТЕКСТИЛ"ЕООД ЕИК 206285234
31.12.2021 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**210**	**12**
а) суровини и материали	1	1
б) външни услуги	209	11
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		
5. Други разходи, в т.ч.:	**9 767**	**332**
а) балансова стойност на продадени активи	9 767	332
Общо разходи за оперативната дейност	**9 977**	**344**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:	**16**	**-**
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	16	
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**18**	**3**
други фин.разходи	18	3
Общо финансови разходи	**34**	**3**
Общо разходи за обичайната дейност	**10 011**	**347**
8. Печалба от обичайната дейност	**1 383**	**44**
Общо разходи	**10 011**	**347**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**1 383**	**44**
11. Разходи за данъци от печалбата	*138*	*4*
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-	-
13. Печалба	**1 245**	**40**
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	11 394	391

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**11 384**	**391**
б) стоки	11 384	391
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-	-
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	-	-
4. Други приходи, в т.ч.:	-	-
Общо приходи от оперативната дейност	**11 384**	**391**
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**10**	**-**
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	10	
Общо финансови приходи	**10**	**-**
Общо приходи от обичайната дейност	**11 394**	**391**
Общо приходи	**11 394**	**391**
Всичко (Общо приходи + 11)	11 394	391

Дата на съставяне:
гр.Петрич , 21 февруари 2022

Съставител: **ЕТ КОНТО-МАРИЯ ДИМИТРОВА**

Ръководител: **СТИЛИАНОС ИЛИАДИС**

ЗАВЕРИЛ:ДЕС ЦВЕТАН ЯНЧЕВ

0053 Цветан Янчев Регистриран одитор

" ДИМА ТЕКСТИЛ " ЕООД гр.Петрич

ОТЧЕТ
за собствения капитал
"ДИМА ТЕКСТИЛ"ЕООД ЕИК 206285234
31.12.2021 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	**40**						-	-		**40**	**80**
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**40**	-	-	-	-	-	-	-	-	**40**	**80**
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	460										**460**
- увеличение	460										**460**
6. Финансов резултат от текущия период										1 245	**1 245**
7. Разпределние на печалба в т.ч.:								40		(40)	-
11. Салдо към края на отчетния период	**500**	-	-	-	-	-	-	**40**	-	**1 245**	**1 785**
13. Собствен капитал към края на отчетния период	**500**	-	-	-	-	-	-	**40**	-	**1 245**	**1 785**

Дата на съставяне:
гр.Петрич , 21 февруари 2022

Съставител:
ЕТ КОНТО-МАРИЯ ДИМИТРОВА

Ръководител:
СТИЛИАНОС ИЛИАДИС

ЗАВЕРИЛ:ДЕС ЦВЕТАН ЯНЧЕВ

0053 Цветан Янчев Регистриран одитор

0

ОТЧЕТ
за паричните потоци
"ДИМА ТЕКСТИЛ"ЕООД ЕИК 206285234
31.12.2021 г.

1

	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	10 417	11 959	(1 542)	14	555	(541)
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		5	(5)		-	-
8	Други парични потоци от основна дейност	-	2	(2)	-	-	-
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***10 417***	***11 966***	***(1 549)***	***14***	***555***	***(541)***
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	-	-
В.	**Парични потоци от финансова дейност**			-			-
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	460		460	40		40
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	1 820	-	1 820	950	-	950
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	10	16	(6)		1	(1)
7	Други парични потоци от финансова дейност		13	(13)		2	(2)
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**2 290**	**29**	**2 261**	**990**	**3**	**987**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**12 707**	**11 995**	**712**	**1 004**	**558**	**446**
Д.	Парични средства в началото на периода			**446**			-
Е.	**Парични средства в края на периода**			**1 158**			**446**

Дата:
гр.Петрич , 21 февруари 2022

Съставител:
ЕТ КОНТО-МАРИЯ ДИМИТРОВА

Ръководител:
СТИЛИАНОС ИЛИАДИС

ЗАВЕРИЛ:ДЕС ЦВЕТАН ЯНЧЕВ

0

0053 Цветан Янчев
Регистриран одитор

ЕТ "КОНТО-МАРИЯ ДИМИТРОВА" Благоевград

"ДИМА ТЕКСТИЛ" ЕООД гр.Петрич

Справка за оповестяване на счетоводната политика на „ДИМА ТЕКСТИЛ" ЕООД гр. Петрич към 31.12.2021 г.

Обща информация

"Дима Текстил" ЕООД гр. Петрич е еднолично дружество с ограничена отговорност, с предмет на дейност търговия на едро с прежди и платове НКИД – 46.41.
Основа за изготвяне на финансовите отчети на "Дима Текстил" ЕООД гр. Петрич към 31.12.2021 г. е Закона за счетоводството действащ към 31.12.2021 г., НСС, данъчните закони, засягащи дейността на дружеството и вътрешните нормативни актове, утвърдени от ръководството на дружеството, свързани със спецификата на неговата дейност.

Финансовите отчети на "Дима Текстил" ЕООД гр. Петрич, съставени според НСС 1, включват:

а) Счетоводен баланс - който представя активите, пасивите и собствения капитал на дружеството към 31.12.2021 г. Той е изготвен в двустранна форма, като са съпоставени данните от предходната година с 2021 година.
б) Отчет за приходите и разходите, където класификацията на приходите и разходите по видове, е в съответствие с НСС 1 и е реализиран в двустранна форма. Съпоставени са данните от 2021 г. с 2020 г.
в) Отчет за паричния поток, изготвен по прекия метод в съответствие с НСС 7, като паричните потоци се представят в отделните дейности по основни класове брутни парични постъпления и брутни плащания за отчетния период, произтичащи от сделките и операциите, които са извършени от дружеството през 2021 г. и 2020 г.
г) Отчет за собствения капитал, в който се посочва информация за изменението в отделните елементи на собствения капитал.
д) Справка за нетекущите (дълготрайните) активи.
е) Справка за оповестяване на счетоводна политика и пояснителни бележки.

Активи и пасиви

Активи

Нетекущи активи – това са активите, в които се включват материалните, нематериалните, оперативните и финансовите активи с дългосрочен характер.

Дълготрайните материални активи са придобитите и притежавани от дружеството установени нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия: имат натурално-веществена форма; използват се за производството или доставката на стоки или услуги, за отдаване под наем на други лица или за административни цели; очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период и имат стойност при придобиване над 750 лева.

Дружеството не притежава собствени дълготрайни материални активи към 31.12.2021г.

Дълготрайните материални активи се представят по цена на придобиване в съответствие с изискванията на НСС 16.
През 2021 г. в "Дима Текстил" ЕООД гр. Петрич няма придобити ДМА.
През 2021 г. няма отписани ДМА.
Амортизацията като процес на намаляване стойността на дълготрайните материални активи в следствие на тяхното използване в основната и административната дейност се начислява, като се прилага НСС 16.
Дълготрайните материални активи в "Дима Текстил" ЕООД гр. Петрич се амортизират по линейния метод при прилагане на следните амортизационни норми:

Съдържание	Данъчна амортизационна норма	Счетоводна амортизационна норма
Земи и терени	Не се амортизира	Не се амортизира
Сгради	4%	4%
Машини и оборудване	30%	30%
Компютри	50%	50%.
Съоръжения	4%	4%
Автомобили – леки и товарни автомобили	25%	25%
Други транспортни средства – мотокари и газокари	10%	10%
Стопански инвентар	15%	15
Търговски марки, концесии и други подобни права на ползване	Съобразно срока на ползване	Съобразно срока на ползване
Програмни продукти	50%	50%

Отписването на дълготрайни материални активи в дружеството става в съответствие с НСС 16 . При продажба на дълготраен материален актив се извършва съпоставяне на постъпленията от продажбата му и неговата балансова стойност. Разликите (печалби или загуби) намират отражение в отчет за приходите и разходите и в счетоводния баланс. През 2021г. Няма отписани дълготрайни материални активи.

Обезценка на дълготрайни материални активи

На база на извършения преглед за обезценка на дълготрайните материални активи към 31 декември 2021 г., ръководството на Дружеството не е установило индикатори за това, че балансовата стойност на активите надвишава тяхната възстановима стойност

2. Нематериални дълготрайни активи *(НСС 38)*
Нематериалните активи са установими непарични активи без физическа субстанция, които се използват за производството или доставката на стоки или услуги. В "Дима Текстил" ЕООД гр. Петрич има придобити НМДА – програмен продукт Профит Партнер на стойност 1 хил. лв..

3. Отсрочени данъци

През 2021 г. не са отчетени активи и пасиви по отсрочени данъци.

4. Дългосрочни финансови активи

Финансовите дълготрайни активи включват предоставени средства в други предприятия под формата на акции, дялове, облигации, други вземания, имащи характер на дългосрочни инвестиции и инвестиционни имоти.

Към 31 декември 2021 г. "Дима Текстил" ЕООД гр. Петрич не притежава дългосрочни финансови активи.

5. Текущи активи

Текущите активи на дружеството включват стоки, текущи търговски и други вземания и парични средства.

6. Стоки

Стоките в "Дима Текстил" ЕООД гр. Петрич се отчитат съгласно НСС 2. Стоките се заприходяват по цена на придобиване включваща тяхна фактурна стойност и всички разходи свързани с доставката им до склада – опаковка, транспорт, митническа обработка и др. Методът, по който се изписват продадените стоки в дружеството, съгласно НСС 2 е метод на средно претеглената стойност.

Стоките към 31.12.2021 г. са на стойност 1059 хил. лв
Стоките се инвентаризират в края на отчетния период от комисия, назначена от ръководството.
Към 31.12.2219г. не е извършена обезценка на стоки, няма залежала стока.

7. Текущи търговски и други вземания

"Дима Текстил" ЕООД гр. Петрич класифицира като краткосрочни вземанията си в срок до 12 месеца от тяхното възникване, както и онази част от дългосрочните си вземания, чиито падеж настъпва в края на отчетния период. Те са :

Други вземания – 367 хил. лв.представляващи ДДС за възстановяване за м.декември 2021г. – 52 хил. лв. и вземане по предоставени чекове от клиенти – 315 хил. лв.
Вземания от клиенти и доставчици 3 310 хил. лв.

8. Парични средства.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки. В зависимост от тяхното местонахождение, в "Дима Текстил" ЕООД гр. Петрич те са класифицирани като: парични средства – 1 158 хил. лв., в т.ч. парични средства в разплащателни сметки в банки – 581 хил.лв. и блокирани парични средства под формата на акредитиви – 577 хил. лв. Паричните средства по банковате сметки и блокираните парични средства по акредитивите са потвърдени с потвърдителни писма от Интернешънъл Асет Банк. Към края на всеки месец се извършва преоценка на акредитивите, които са в долари, и се отчита съответно финансови приходи или финансови разходи.

9. В дружеството няма надценени активи, които да подлежат на обезценка, освен извършената такава.

10. Собствен капитал

Собственият капитал на "Дима Текстил" ЕООД гр. Петрич е разликата получена между общата сума на активите на предприятието и всичките му пасиви. Като елементи в него се включват: Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация. Основния капитал на "Дима Текстил" ЕООД гр. Петрич е 500 000 лв., разпределен в 5000 дяла с номинал от 100 лв.
Натрупани печалби/загуби към 31.12.2021 г. – 40 хил. лв. и текуща печалба в размер на 1 245 хил.лв.

11. Нетекущи пасиви

Нетекущите пасиви са задълженията на предприятието, чийто срок на уреждане е по-дълъг от 12 месеца. Лихвените плащания, свързани с тях се отчитат като текущи финансови разходи. "Дима Текстил" ЕООД гр. Петрич има нетекущи пасиви в размер на 2 770 хил. лв. представляващи допълнителни парични вноски от собственика.

12. Текущи пасиви

Текущи са задълженията, чийто срок на уреждане е по-кратък от 12 месеца. Те се класифицират в " Дима Текстил " ЕООД гр. Петрич като;
- текущи търговски и други задължения в размер на 1 202 хил.лв.,
- данъчни задължения в размер на 138 хил.лв.;
- други задължения – 0 хил. лв.

13. Приходи

В съответствие с дефинициите на НСС 18, "Дима Текстил" ЕООД гр. Петрич определя като приходи брутната стойност на възнаграждението, получено или дължимо при предоставянето на стоки или услуги на клиентите в хода на обичайната си дейност. Размерът на приходите за периода 01.01.2021 г. - 31.12.2021 г.е:

Съдържание	Стойност в хил. Лева
Приходи от стоки	11 384 хил.лв.
Приходи от услуги	0 хил.лв.
Други приходи	0 хил. лв.
Финасови приходи/положителни курсови разлики/	10 хил. лв.

"Дима Текстил" ЕООД гр. Петрич няма приходи от финансирания .

14. Разходи

Общата стойност на разходите през 2021 г.без разходите за данъци е 10 011 хил.лв.
От тях за разходите за по икономически елементи са 210 хил. лв. състоящи се от :
Използвани суровини, материали и консумативи ел. енергия, резервни части, горива, канцеларски материали и други – 1 хил.лв.;

разходи за външни услуги /застраховки, данъци и такси, наеми, нает транспорт, рекламни и консултански услуги, телефони и други/ – 209 хил.лв.;
разходи за заплати и осигуровки на персонала – 0хил.лв.;
суми с корективен характер – 9 767 хил.лв. - отчетна стойност на продадени стоки.
Финансовите разходи са 34 хил. лв. включващи отрицателни промени във валутните курсове 16 хил. лв. и разходи за такси и комисионни в размер на 18 хил. лв.

15. Отчет за паричния поток

През 2021 г. в "Дима Текстил" ЕООД гр. Петрич паричните потоци се формират от оперативна дейност и от финансовата дейност. Паричните потоци от оперативната дейност се формират от:
Постъпления от клиенти – 10 417 хил.лв.
Плащания на доставчици – 11 959 хил.лв.
Плащания за корпоративен данък – 5 хил. лв.
Други плащания, нето – 2 хил.лв.

Паричните потоци от финансова дейност се формират от:
Плащания, свързани с положителни о отрицателни курсови разлики нето – /6/ хил. лв.
Други парични потоци от финансова дейност - 13 хил. лв.

16. Нетни печалби и загуби за периода

Печалбата от дейността, преди разходи за начисляване на корпоративен данък и алтернативни данъци на "Дима Текстил" ЕООД гр. Петрич е 1 383 хил. лева за отчетния период на 2021 г. За годината няма начислени други данъци, алтернативни на корпоративния. Корпоративният данък е в размер на 138 хил. лв. Така нетната печалба за 2021г. е в размер на 1 245 хил. лв.
При определяне размера на данъците се прилагат данъчни ставки, определени за съответния период. Съгласно ЗКПО за 2021 година ставката е 10% върху облагаемата печалба.

17. Промени в счетоводната политика НСС 8.

Промени в счетоводната политика на дружеството за 2021 г. спрямо 2020 г. няма.

18. Съгласно чл. 38 от Закона за счетоводството, действащ към 31.12.2021 г. годишните финансови отчети на "Дима Текстил" ЕООД гр. Петрич подлежат на независим финансов одит от регистриран одитор. Дружеството има сключен договор с Д.Е.С. Цветан Янчев – Регистриран дипломиран експерт-счетоводител.

За съставянето на годишния финансов отчет са ползвани услугите на специализирано счетоводно предприятие –ЕТ "Конто – Мария Димитрова" – гр. Благоевград.

След датата на годишния финансов отчет до датата на изготвяне на годишния счетоводен отчет /31.12.2021 г. - 21.02.2022/ г. не са настъпили корегиращи и некорегиращи събития.

Дружеството отговаря на принципа за действащо предприятие.

Дата на съставяне: 21.02.2022 г.

Съставител :
ЕТ "Конто – Мария Димитрова"

Управител:
Стилианос Илиадис