

„Ди Си Би“ ЕООД

Годишен финансов отчет

към 31.12.2014 г.

БАЛАНС
към 31 декември 2014 г.

	31.12.2014	31.12.2013
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Нетекущи активи		
Дълготрайни материални активи	-	-
Дълготрайни нематериални активи	-	-
Отсрочени данъци	-	-
Всичко нетекущи активи	-	-
Текущи активи		
Вземания и предоставени аванси	1	1
Парични средства	1	3
Други вземания	-	-
Всичко текущи активи	2	4
Всичко активи	2	4
Капитал		
Основен капитал	2	2
Фин.резултат за периода	(4)	1
Неразпределена печалба / (загуба)	1	-
Всичко капитал	(1)	3
Нетекущи пасиви		
Други нетекущи пасиви	-	-
Всичко нетекущи пасиви	-	-
Текущи пасиви		
Задължения към предприятия от група	-	-
Задължения към доставчици	-	-
Други задължения	3	1
Всичко текущи пасиви	3	1
Всичко пасиви	3	1
Всичко капитал и пасиви	2	4

Управител:

Дейвид Джеймс Уилмот

Съставител:

Калоян Недялков Гороломов

19 февруари 2015 г.

Соффин ООД
Soffin OOD

Приложението от стр. 6 до стр. 12 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ
за годината, завършваща към 31 декември 2014

	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв.
Приходи от продажби на услуги	-	13
	<u>0</u>	<u>13</u>
Изменение в запасите от готова продукция и незавършено производство		
Разходи за материали	-	-
Разходи за външни услуги	4	12
Разходи за персонала	-	-
Разходи за амортизация	-	-
Други оперативни разходи	-	-
Разходи по икономически елементи	<u>4</u>	<u>12</u>
Финансови приходи/(разходи)		
Приходи/(разходи) за лихви	-	-
Други финансови приходи/(разходи)	-	-
Всичко финансови приходи/(разходи)	<u>-</u>	<u>-</u>
Печалба преди облагане с данъци	<u>(4)</u>	<u>1</u>
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата	<u>-</u>	<u>-</u>
Нетна печалба за периода	<u>(4)</u>	<u>1</u>
Други всеобхватни приходи и разходи	<u>-</u>	<u>-</u>
Общ всеобхватен доход за годината	<u>(4)</u>	<u>1</u>

Управител:

Дейвид Джеймс Уилмот

Съставител:

Калоян Недялков Городомов

19 февруари 2015 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 12 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В КАПИТАЛА
за годината, завършваща към 31 декември 2014

	Основен капитал хил. лв.	Преоценъчен резерв хил. лв.	Други резерви хил. лв.	Финансов резултат хил. лв.	Общо капитал хил. лв.
Салдо към 1 януари 2013 г.	2	-	-	-	2
Изменение за сметка на собствениците					
Прехвърляне в резервите	-	-	-	-	-
Преоценъчен резерв на отписани активи	-	-	-	-	-
Изплатени дивиденди	-	-	-	-	-
Промени в капитала от вливане на дружества	-	-	-	-	-
Общ всеобхватен доход за периода	-	-	-	1	1
Салдо на 31 декември 2013 г.	2	-	-	1	3
Прехвърляне в резервите	-	-	-	-	-
Изплатени дивиденди	-	-	-	-	-
Общ всеобхватен доход за периода	-	-	-	(4)	(4)
Салдо към 31 декември 2014 г.	2	-	-	(3)	(1)

Управител:

Дейвид Джеймс Уилмот

Съставител:

Калоян Недялков Гороломов



19 февруари 2015 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 12 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, завършваща към 31 декември 2014

	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв.
Наличности от парични средства на 1 януари	<u>3</u>	<u>4</u>
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	-	14
Плащания на доставчици и други кредитори	(4)	(13)
Плащания за заплати, осигуровки и други	-	-
Други парични постъпления	-	-
Други парични плащания	-	(2)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	<u>(4)</u>	<u>(1)</u>
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Други постъпления от инвестиционна дейност	-	-
Други плащания за инвестиционна дейност	-	-
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	<u>-</u>	<u>-</u>
Парични потоци от финансова дейност		
Получени заеми	2	-
Платени заеми	-	-
Платени лихви и банкови комисионни	-	-
Нетни парични потоци от финансова дейност	<u>2</u>	<u>-</u>
Изменение на наличностите през годината	<u>(2)</u>	<u>(1)</u>
Парични наличности в края на периода	<u><u>1</u></u>	<u><u>3</u></u>

Управител:

Дейвид Джеймс Уилмот

Съставител:

Калоян Недялков Гороломов



19 февруари 2015 г.

Ди Си Би ЕООД, ЕИК 201787681

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ СЪСТАВЕН

КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2014 ГОДИНА

(ПРИЛОЖЕНИЕ No 7, КЪМ НСФОМСП No 1, ЕЛЕМЕНТ No 7.1)

1.Общи положения

Цел на пояснителните сведения

Настоящото приложение е изготвено на основание чл. 26, ал. 1 от Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, и има за цел да представи допълнителна информация и разяснения, които според Ръководството на Ди Си Би ООД (Дружеството) са от съществено значение за потребителите на финансовия отчет към 31 Декември 2013 година. Финансовият отчет обхваща периода от 1 януари 2014 г. до 31 декември 2014 г.

Правен статут и организация на Дружеството

Ди Си Би ЕООД (Дружеството) е създадено през м. ноември 2011 и е регистрирано в Агенцията по вписванията към Министерство на правосъдието с ЕИК 201787681. Адресът на управление на Дружеството е в гр. София 1000, ул. Съборна № 5, ет.5. Дружеството се представлява и управлява от управителя си Дейвид Джеймс Уилмот.

Дружеството има регистриран капитал в размер на 1500 (хиляда и петстотин) лева, състоящ се от 100 (сто) дяла по 15 (петнадесет) лева всеки, които са изцяло притежавани от едноличния собственик Дейвид Джеймс Уилмот.

Предметът на дейност на дружеството е външна и вътрешна търговска дейност и свързани с тях производствени и бизнес дейности, както и консултантска дейност.

2. Организация на счетоводната отчетност, счетоводна политика и форма на счетоводството

2.1 Общи положения. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за разглеждания период са изготвени в настоящия финансов отчет в хил.лева.

Счетоводната политика на Дружеството е в съответствие с принципите, определени в чл. 4 от Закона за счетоводството, както и с изискванията определени в Счетоводен стандарт 1.

Дружеството прилага индивидуален сметкоплан, съответстващ на спецификата на дейността. Счетоводните документи съдържат реквизитите посочени в Глава II от Закона за счетоводството.

2.2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарта за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството на Дружеството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвянето на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.3. Операции в чуждестранна валута

Операциите в чуждестранна валута се отчитат в български лева по курса на Българска Народна Банка за деня на възникване на операцията. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута към датата на баланса се отчитат в лева по курс, валиден за този ден. Курсови разлики, възникнали при тези операции, се отчитат в отчета за приходи и разходи. Непаричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, отчитани по справедлива стойност, се преоценяват в лева по курса на Българска Народна Банка за деня, в който са изчислени съответните стойности.

2.4. Методи за оценка на елементите в счетоводния баланс**2.4.1. Дълготрайни материални активи**

Дълготрайните материални активи са активи, които се държат от предприятието, за да се използват от производството или за доставката на стоки или услуги, за отдаване под наем на други лица или за административни цели и се очаква да бъдат използвани за повече от един период.

Дълготрайните материални активи са представени по цена на придобиване, която е намалена с начислените амортизации и загуби от обезценка. Стойността на активи, придобити по стопански начин включва цената на материалите и преките разходи за труд.

Последващи разходи

Последващи разходи се капитализират само ако се увеличи бъдещата икономическа изгода, произтичаща от недвижимите имоти, машини и съоръжения. Всички други разходи се признават в отчета за приходи и разходи в момента на възникване.

Амортизация

Амортизацията е начислена на база на линейния метод върху оценения полезен живот на активите.

Земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи не се амортизират. Използваните амортизационни норми, се основават на изчисления полезен живот както следва:

Сгради	25 години;
Машини и съоръжения	3 години;
Компютърна техника	2 години;

Транспортни средства	4 години;
Стопански инвентар	7 години

Начисляването на амортизация на активите започва от началото на месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба, а за активите придобити по стопански начин - от началото на месеца, следващ месеца на влизане на актива в експлоатация.

2.4.2. Парични средства

Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност, а паричните средства деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2014 година.

	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв.
Парични средства в лева	1	3
Общо	1	3

2.4.3. Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на Дружеството, с изключение на материалните запаси и отсрочените данъчни активи се преразглежда към датата на изготвяне на баланса, с цел да се определи дали има индикации за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. Загуба от обезценката се признава винаги, когато балансовата стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, превишава неговата възстановима стойност.

Загубите от обезценка се признават в отчета за приходи и разходи.

Изчисляване на възстановима стойност

Възстановимата стойност на вземанията на Дружеството се изчислява като настояща стойност на бъдещи 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 седисконтират до сегашната им стойност, като се прилага дисконтиращ процент преди данъци, отразяващ прогнозните оценки на пазара, цената на парите във времето и специфичния за актива риск. За обект, който не генерира самостоятелно парични постъпления, възстановимата стойност се определя за групата активи, генериращи парични постъпления, към които той принадлежи.

Възстановяване на загуби от обезценка

Загубата от обезценка по отношение на дадено вземане е възстановима, ако последващото увеличение на възстановимата стойност може обективно да се свърже със събитие, случило се след признаване на загубата от обезценката.

По отношение на други активи, загубата от обезценката се възстановява в случай, че има промяна в преценката, послужила за определяне на възстановимата стойност.

Загубата от обезценка се възстановява само до размер, до който балансовата стойност на актива след възстановяването да не надвишава балансовата стойност, която би била достигната, намалена с акумулираната амортизация, в случай че не бе признавана загубата от обезценката.

2.4.4. Основен капитал

Дружеството е с регистриран капитал в размер на 1500 лева, който е изцяло внесен. Едноличен собственик на дружеството е Дейвид Джеймс Уилмот.

2.4.5. Други краткосрочни и дългосрочни задължения

Другите краткосрочни и дългосрочни задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2014 година. Търговските и други задължения се отчитат по амортизируема стойност.

2.4.6. Приходи

Приход от продажба на услуги се признава в отчета за приходи и разходи пропорционално на степента на извършване на услугата към датата на баланса. Степента на осъществяване се определя въз основа на проучване за извършената работа. Когато съществуват значителни неясноти относно поучаването на прихода, не се признава приход.

	към 31.12.2014 хил. лв.	към 31.12.2013 хил. лв.
Приходи от продажба на услуги	-	13
Общо	-	13

Приходите от продажба на услуги са формирани от предоставяни от Дружеството консултантски услуги. През отчетения период дружеството няма реализирани приходи от продажби.

2.4.7. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на

Годишен финансов отчет към 31. декември 2014 г.

разходите по направления и дейности. Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедлива стойност на платеното или предстоящо за плащане.

	към 31.12.2014 хил. лв.	към 31.12.2013 хил. лв.
Разходи за външни услуги	4	12
Общо	4	12

2.4.7.1. Разходи за външни услуги

	към 31.12.2014 хил. лв.	към 31.12.2013 хил. лв.
Разходи за наеми	3	7
Разходи за услуги по договор	1	2
Разходи по граждански договори	-	1
Други разходи	-	2
Общо	4	12

2.4.8. Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи и разходи представляват приходи и разходи от лихви и приходи и разходи по валутни операции.

Разходите за лихви се начисляват в отчета за приходи и разходи при възникването им, съгласно договореностите между заемотателя и заемополучателя.

2.4.9. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2014 г. Дружествата, които са реализирали годишна облагаема печалба се облагат с 10 % корпоративен данък. За 2015 г. данъчната ставка се запазва на 10 %. За разглеждания период дружеството е акумулирало счетоводна загуба в размер на 4400.25 лв. След извършеното преобразуване е получена данъчна загуба в размер на 4400 лв. Дружеството не дължи корпоративен данък за 2014 година

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще.

2.4.10. Сделки със свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет дружества под общ контрол, служители на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, консолидирани от тях се третират като свързани лица.

Дружеството е съдружник във фирма Технолоджи Трансфер Асосийтс ООД и притежава 15% от размера на собствения капитал. През отчетния период дяловете във фирма Технолоджи Трансфер Асосийтс ООД са продадени на фирма Гренвил България ЕООД.

Общата сума на сделките със свързани лица под общ контрол и дължимите салда за текущия и предходен отчетен период са представени както следва:

	Продажби на свързани лица	Покупки от свързани лица	Суми, дължими от св. лица	Суми, дължими на св. лица
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Продажби на/покупки от свързани лица				
Технолоджи Трансфер Асосийтс ООД	-	-	1	-
По договор за консултантски услуги				
Общо:			<u>1</u>	<u>-</u>

	Получени средства	Изплатени средства	Начислен и лихви	Платени лихви	Суми, дължими на св. лица
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Заеми получени от свързани лица					
Дейвид Джеймс Уилмот	2	-	-	-	2
Общо:				<u>-</u>	<u>2</u>

Получени заеми от свързани лица

Заем от едноличният собственик на капиталът Дейвид Джеймс Уилмот от 14.04.2014 г. Стойността на заема е 2 хил. лева. Заемът заедно с начислените лихви е дължим на 31.12.2015г. Лихвеният процент е определен на 4,00 % годишно.

Условия на сделките със свързани лица

Продажбите на свързани лица се извършват по договорени цени и съгласно договор. Условието на сделките със свързани лица не се разграничават от пазарните условия.

2.5. Оценка и управление на финансовия риск

2.5.1. Фактори на финансовия риск

В своята дейност Дружеството е изложено на финансови рискове – пазарен риск (включително валутен риск, лихвен риск и ценови риск); кредитен риск и риска на ликвидността. Дружеството не използва деривативни финансови инструменти за управление на финансовия риск.

2.5.2. Пазарен риск

Валутен риск

Тъй като през изминалия период Дружеството не е осъществявало търговска дейност и няма значими активи или задължения, деноминирани в чужда валута, то не е изложено на валутен риск.

Лихвен риск

Тъй като към края на отчетния период Дружеството няма лихвоносни активи или задължения, оперативните му парични потоци не са зависими от промените в пазарните нива на лихвите. По тази причина ръководството счита, че Дружеството не е изложено на лихвен риск на паричния поток и справедливата стойност.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на ценови риск, тъй като не притежава активи, чиито цени са обвързани с цените на международните пазари.

2.5.3. Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основно Дружеството би било изложено на кредитен риск, в случай, че клиентите не изплатят своите задължения. Доколкото през отчетния период Дружеството не е осъществявало търговска дейност и няма вземания от контрагенти, ръководството определя, че то не е изложено на кредитен риск.

2.5.4. Ликвиден риск

Ликвиден риск е рискът, че Дружеството може да срещне затруднения при погасяване на своите финансови задължения. С цел управление на този риск ръководството поддържа

готовност за осигуряване на оптимално ниво на оборотен капитал.

2.6. Събития настъпили след датата на счетоводния баланс

Няма други съществени събития, настъпили след датата на счетоводния баланс, които да бъдат оповестени.

Дата: 19.02.2015 г.

Управител:


Дейвид Джеймс Уилмот

