АЖУР® L

ДИАМИРА 2016 ЕООД

в хиляди

ЕИК по БУЛСТАТ 203969469

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ДИАМИРА 2016 ЕООД към 31.12.2018

АКТИВ	Сума	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		
.		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензии,		
търговски марки, програмни продукти		
и други подобни права и активи		
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси		
и нематериални активи в процес		
на изграждане		
Общо за група I:		
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:		
- земи		
- сгради		
2. Машини, производствено оборудване		
и апартура		
3. Съоръжения и други		
4. Предоставени аванси		
и дълготрайни материални активи		
в процес на изграждане		
Общо за група II:		
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Предоставени заеми		
на предприятия от група		
3. Акции и дялове в асоциирани и		
смесени предприятия		

ПАСИВ	Сума	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал		
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви		
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Други резерви		
Общо за група IV:		***(8)***
V. Натрупана печалба (загуба)	***(32)***	
от минали години, в т.ч.:		(8)
- неразпределена печалба	(32)	***(8)***
- непокрита загуба	***(32)***	***(24)***
Общо за група V:	***(15)***	**(32)**
VI. Текуща печалба (загуба)	***(47)***	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:		
.		
Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
- отсрочени данъци		
3. Други провизии и сходни задължения		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		
.		
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Облигационни заеми с отделно		
посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		

АЖУР® L

ДИАМИРА 2016 ЕООД

в хил.лева

АКТИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани		
и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции		
номинална стойност ..... хил. лв.		
Общо за група III:		
IV. Отсрочени данъци		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		
.		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	15	
2. Незавършено производство		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:		
- продукция		
- стоки		
4. Предоставени аванси		
Общо за група I:	***15***	
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1	1
над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани		
и смесени предприятия в т.ч.:		
над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:		
над 1 година		
Общо за група II:	***1***	***1***
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции		
номинална стойност ..... хил. лв.		
3. Други инвестиции		
Общо за група III:		

ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
2. Задължения към финансови		
предприятия, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
3. Получени аванси, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч		
до 1 година		
над 1 година		
5. Задължения по полици, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
6. Задължения към предприятия		
от група, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани		
и смесени предприятия, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година	63	33
8. Други задължения, в т.ч.:	63	33
до 1 година		
над 1 година		
- към персонала, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
- данъчни задължения, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година	63	33
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	63	33
до 1 година		
над 1 година		

АЖУР® L

в хил.лева

ДИАМИРА 2016 ЕООД

АКТИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой		
- в безсрочни сметки (депозити)		
Общо за група IV:		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	16	1
.		
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		
.		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	16	1

ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА		
БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:		
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
.	16	1
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		

Дата: .....

Ръководител: .....

Съставител: .....

„ДИАМИРА 2016" ХАРМАНЛИ ООД

„ЕМ-ЕКСПЕРТ" ХАРМАНЛИ ООД

Отпечатано от АЖУР® L

На: 25.02.2019 14:54:43

АЖУР® L

в хил.лева

ДИАМИРА 2016 ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ 203969469

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ДИАМИРА 2016 ЕООД за периода от 01.01.2018 до 31.12.2018

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция		
и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали		
и външни услуги, в т.ч.:	5	10
а) суровини и материали	4	9
б) външни услуги	1	1
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	48	41
а) разходи за възнаграждения	40	34
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	8	7
- осигуровки, свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		
а) разходи за амортизация и обезценка		
на дълготрайни материални		
нематериални активи, в т.ч.:		
- разходи за амортизация		
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи		
(краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:		3
а) балансова стойност		
на продадените активи		3
б) провизии		
Общо разходи за оперативна		
дейност (1+2+3+4+5)	***53***	***54***
.		
6. Разходи от обезценка на финансови активи,		
включително инвестициите, признати като		
текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		
- отрицателни разлики от промяна		
на валутни курсове		

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	38	27
а) продукция	35	24
б) стоки		
в) услуги	3	3
2. Увеличение на запасите от продукция		
и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи		
по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:		4
- приходи от финансирания		
Общо приходи от оперативна		
дейност (1+2+3+4)	***38***	***31***
.		
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 и заеми,		
признати като нетекущи (дългосрочни)		
активи, в т.ч.:		
- приходи от предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с		
финансови активи		
в) положителни разлики от промяна		
на валутни курсове		
Общо финансови приходи (5+6+7)		

ДИАМИРА 2016 ЕООД

в хил.лева

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
7. Разходи за лихви и други финансови		
разходи, в т.ч.:		1
а) разходи, свързани с предприятия от група		
б) отрицателни разлики от операции с		
финансови активи		
Общо финансови разходи (6+7)		***1***
.		
8. Печалба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	***53***	***55***
.		
10. Счетоводна печалба		
(общо приходи - общо разходи)		
.		
11. Разходи за данъци от печалбата		
12. Други данъци, алтернативни		
на корпоративния данък		
.		
13. Печалба (10-11-12)		
.		
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ+11+12+13)	**53**	**55**

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
.		
8. Загуба от обичайна дейност	15	24
9. Извънредни приходи		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	***38***	***31***
.		
10. Счетоводна загуба		
(общо приходи - общо разходи)	***15***	***24***
.		
11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	***15***	***24***
.		
ВСИЧКО (ОБЩО ПРИХОДИ +11)	**53**	**55**

Дата: .....

Ръководител: .....

Съставител: .....

"ДИАМИРА 2016"ЕООД – гр. Х А Р М А Н Л И

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2018 г.

"ДИАМИРА 2016"ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност ,регистриран в ХОС с удостоверение № 20160315115508/15.03.2016 г. и основен предмет на дейност производство на дограма и други изделия от дървесина и дърводелски услуги.

При изготвяне на финансовите си отчети фирмата спазва всички нормативни актове,които касаят законосъобразността организирането и функционирането на счетоводната отчетност на фирмата това са Закона за счетоводство,НСФОМСП,ТЗ,ЗКПО ЗОДФЛ,КТ и др.Предприятието има разработен индивидуален сметкоплан и вътрешни правила ,които касаят дейността му.

1.ОСНОВНИ ПРИНЦИПИ ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

При осъществяване на счетоводството и съставяне на финансовия отчет се прилагат следните основни принципи :

- текущо начисляване
- действащо предприятие
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;.
- предимство на съдържанието пред формата
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;

Организация на текущото счетоводно отчитане

I.Счетоводни документи и документооборот.

1.При изграждане и поддържане на счетоводната система предприятието осигурява :

1.1 Всеобхватно хронологично регистрирате на счетоводните операции;

1.2 Систематични счетоводни регистри за обобщаване на счетоводната информация.

1.3 Синтетични и аналитични счетоводни регистри ,както и равенство между тях.

1.4 Междинно и годишно счетоводно приключване на счетоводните регистри ,съставяне на оборотна ведомост;

1.5 Прилагане на индивидуален счетоводен план;

2. Използва се счетоводен софтуер за обработка на информацията

II Инвентаризации

Активите и пасивите се инвентаризират в следните срокове.

1.Дълготрайните материални активи и нематериални – веднъж в годината.

2.Материалните запаси – веднъж в годината.

3.Останалите активи и пасиви при съставянето на годишния финансов отчет.

Инвентаризациите се извършват от комисия по ред определен от управителя на предприятието,с цел достоверно представяне на активите и на пасивите в годишния финансов отчет.

А. Правила, форми, методи и процедури за отчитане на активите , пасивите капитала, приходите и разходите.

I. Активи

II. Съгласно изискванията на конкретните НСФОМСП активите се представят в счетоводния баланс като текущи/краткотрайни/краткосрочни/ и нетекущи/дълготрайни/дългосрочни / в зависимост от целта при придобиването им.

1.Нетекущи активи/Дълготрайни активи/

Като ДА се отчитат активите,които отговарят на изискванията на т.2 от СС 16

1.1.Първоначална оценка на ДА.

Всеки дълготраен актив първоначално се оценява по цена на придобиване

- за закупените активи – покупната цена ,която включва преки разходи за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му.

Определя се праг на същественост в размер на 700.лв.

1.2.Оценка след първоначално признаване.

Възприет е препоръчителния подход по СС 16 ДМА,а именно:

След първоначално признаване като актив всеки ДА се отчита по цена на придобиване , намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценката.

1.3 Условия за обезценка на активи

1.3.1Обезценката на активите се извършва в края на отчетния период във връзка със съставянето на годишния финансов отчет.

1.3.2.Обезценката на активите се извършва като се спазва следния ред:

- определя се дали са налице условия за обезценка на актив;
- определя се възстановимата стойност на актива;
- определя се загубата от обезценката на актива;

1.3.3. За да се определи наличието на условия за обезценка на актива,се използват:

- външни източници на информация;
- вътрешни източници на информация;
- други източници на информация;

1.3.4.При определяне необходимостта от обезценка на актива,предприятието прилага принципа на същественост.

При изготвяне на финансови отчет за 2018 г. нетекущите активи/Дълготрайни активи/ не са обезценявани ,поради обстоятелството,че не са възникнали предпоставки за обезценка.

1.4. Амортизация

1.4.1.Използва се линейния метод на амортизация при следните амортизационни норми:

- Сгради- 4%;
- Машини и съоръжения- 30%;
- Автомобили – 25%;
- Други транспортни средства- 10%;
- Компютърна техника- 50%;
- Други ДА- 15%

1.5 Отписване на нетекущите/ дълготрайни активи/

1.5.1.Дълготраен актив се отписва от баланса при продажба или когато актива окончателно бъде изваден от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди.

1.5.2.Печалбите или загубите от отписването на дълготраен актив се отчитат ,както следва при:

- продажба – разликата между нетния приход от продажбата и балансовата стойност се отчитат като печалба или загуба;
- замяна с друг актив не се счита печалба или загуба,освен ако това е предвидено в друг счетоводен стандарт;

1.5.3. Не е налице отписване на дълготраен актив,когато се извежда временно от употреба за ремонт,за подобряване , и т.н.

През финансовата 2018 г. няма временно извадени от употреба ДА

2. Нематериални активи

Придобит от предприятието актив се класифицира и признава като нематериален актив,когато отговаря на изискванията посочени в т.3.1 на СС 38.

Предприятието няма в баланса си НМДА.

3. Материални запаси.

3.1.Първоначална оценка

Материалите се отчитат при тяхната покупка по цена на придобиване

Която включва следните разходи : покупна цена ;вносни мита;такси;невъзстановими данъци и акцизи;застраховки и разходи по доставката –превози ,товарно-разтоварни работи.

В разходите за закупуване не се включват: складови разходи ,административни разходи,финансови разходи, извънредни разходи.Същите се отчитат като текущи разходи за периода през който са извършени.

3.2.Методи за отписване на материалите

При потреблението на материалните запаси се прилага метода на средно-претеглената стойност.

3.3.Оценка на материалите

Към датата на съставяне на баланса материалите са представени в баланса по цена на придобиване.
Не са извършвани обезценки на МЗ .

4. Вземания

В момента на възникване вземанията се оценяват по номинална стойност

Към датата на съставяне на баланса вземанията от клиенти са оценени по номинална стойност

5.Парични средства

Паричните средства са притежаваните от предприятието авоари като касова наличност,наличност в банкови и депозитни сметки.

II ПАСИВИ

III. СОБСТВЕН КАПИТАЛ – Собствения капитал е формиран от собствени източници:

- неразпределена печалба
- текуща печалба/загуба
- непокрита загуба от предходен период

Представяне на информация за сумите на отчетените разходи,които не са платени към датата на отчета.

СПРАВКА
За съществените суми на отчетени разходи,които
не са платени към 31.12.2018 г.
на "ДИАМИРА 2016"ЕООД

т.24.2. "в" от ПРприложението СС1 в хил.лева

Отчетени разходи по икон.елементи	Неплатени към датата на отчета	Причини за задълженията
1.Разходи за материали		
2.Разходи за външни услуги		
3.Разходи за заплати		
4.Разходи за осигуровки		
5.Други разходи		
Обща сума на неплатените разходи:		

СПРАВКА
За съществените суми на отчетени приходи ,които не са получени към 31.12.2018 г.
на "ДИАМИРА 2016"ЕООД

Хил.лв.

Отчетени приходи от обичайната дейност	Неплатени към датата на отчета	Причини за неполучените приходи
1.Приходи от продажби на продукция	1 хил.лв	Не настъпил падеж
2.Приходи от продажба на стоки		
3.Приходи от продажби на услуги		
4.Приходи от продажби на материали		
5.Приходи от продажба на ДА		
6.Приходи от други продажби		
Обща сума на признатите но неполучени приходи:	1 хил.лв	Не настъпил падеж

Оповестяване на валутния курс

Съгласно т.24.2"д" от СС 1 във фирмата се използва за преизчисляване на съответната валута в EUR- Централния курс на БНБ. В Долари –фиксинга за деня на последния работен ден.

IV ПРИХОДИ

Предприятието признава приходите си съгласно изискванията на НСФОМСП 18

Приходите се отчитат като приходи от обичайната дейност,финансови приходи и извънредни приходи.
През 2018 г. са отчетени приходи от продажба на продукция съгласно изискванията т.6.1 от НСФО 18 в размер на 35 хил.лв.
Други приходи —
Разходи за придобиване на активи по стопански начин-.
Извънредни приходи – отписани задължения –.

V. РАЗХОДИ

Разходите се отчитат като разходи за дейността по икономически елементи
/ материали ,външни услуги,амортизации,възнаграждения ,осигуровки и други/ финансови разходи ,извънредни разходи и разходи за данъци върху печалбата.
Разходите за основната дейност се признават изцяло за месеца,за който са извършени при спазване принципа за съпоставимост на приходите с разходите
Финансовите разходи са разходи за финансови операции –банкови такси и комисионни,разходи за лихви и отрицателни разлики от промяна на валутни курсове.

Представяне на информация за персонала

СЪДЪРЖАНИЕ	ТЕКУЩА ГОДИНА	ПРЕДХОДНА ГОДИНА
1.Средносписъчен брой на персонала	7	6
1.1Общо персонал	7	6
1.2Производствен персонал	6	5
1.3Обслужващ персонал	1	1
1.4Управленски персонал		
1.5Счетоводен персонал		
2.Разходи за персонала	48 хил.лв.	41 хил.лв.
2.1Разходи за заплати в т.ч.	40 хил.лв	34 хил.лв.
-на административния персонал		
-на членовете на органите на управление		
2.2Разходи за социални осигуровки	8 хил.лв.	7 хил.лв.
3.Задължения към наети лица и осигурителни организации		
3.1За заплати на наети лица по трудови договори		
3.2Задължения за заплати по договори за управление		
3.3Задължения по граждански договори		
3.4Задължения за осигуровки по трудови договори в т.ч		
-свързани с пенсии		
3.5 Задължения за осигуровки по договори за управление		
3.6Задължения по неизползвани отпуски		
3.7Задължения за социални осигуровки по неизползвани отпуски		

25.02.2019 г.

УПРАВИТЕЛ:
/Кр.Ламбов/

СЪСТАВИТЕЛ:.....
/Е.Дочева/