

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

"ДЕКА" ЕООД

31.12.2014

Приложение №1 към СС 1

ЕИН 124002911

АКТИВ		ПАСИВ	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)
Текуща година	Предходна година	Текуща година	Предходна година
1	2	1	2
Нематериални (дълготрайни) активи		Собствен капитал	
Нематериални активи		Записан капитал	
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни	19	22 Нагрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:	5
Общо за група:	19	22 - неразделена печалба	137
Дълготрайни материални активи		- непокрита загуба	(85)
Машини, производствено оборудване и апаратура	72	63 Общо за група:	52
Съоръжения и други	23	23 Текуща печалба (загуба)	(270)
Общо за група:	95	86 Общо за раздел:	(213)
Дългосрочни финансови активи		Провизии и сходни задължения	
Дългосрочни инвестиции	636	636 Други провизии и сходни задължения	37
Общо за група:	636	636 Общо за раздел Б:	37
Отерочени данъци	34	4 Задължения	
Общо за раздел:	784	748 Задължения към доставчици, в т. ч.:	585
Текущи (краткотрайни) активи		до 1 година	585
Материални запаси		Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	1 232
Суровини и материали	169	182 до 1 година	1 232
Предоставени аванси	714	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	513
Общо за група:	883	до 1 година	513
Вземания		Други задължения, в т. ч.:	310
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:		266 до 1 година	310
над 1 година	521	266 - към персонала, в т. ч.:	158
Вземания от предприятия от група, в т. ч.:	521	до 1 година	158
над 1 година	159	560 - осигурителни задължения, в т. ч.:	67
Други вземания, в т. ч.:	680	179 до 1 година	67
Общо за група:	1 005	- данъчни задължения, в т. ч.:	50
Парични средства, в т. ч.:		до 1 година	50
- в брой	6	6 Общо за раздел, в т. ч.:	1 916
- в безрочни сметки (депозити)	70	26 до 1 година	2 640
- парични еквиваленти	24	23	
Общо за група:	100	55	
Общо за раздел:	1 663	1 242	
Разходи за бъдещи периоди	17	11	
СУМА НА АКТИВА	2464	СУМА НА ПАСИВА	2464
Дата на съставяне: 16.3.2015	2 001	2 001	2 001

Заверил:

Съставител:

Управляващ:

КАЛО ДЖАНОВ
0198 ДОНЕВ
Директор на фирмата

БОНКА КОЛЕВА

ВАЛДЕС
МОРАНДИ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ "ДЕКА" ЕООД

Приложение №2 към СС 1

на
за

2014

ЕИН 124002911

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	4 421	4 046	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	7 105	6 891
а) суровини и материали	1 002	1 045	б) стоки	19	2
б) външни услуги	3 419	3 001	в) услуги	7 086	6 889
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	2 919	2 796	2. Други приходи, в т. ч.:	8	24
а) разходи за възнаграждения	2 494	2 390	- приходи от финансиране		13
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	425	406	Общо приходи от оперативна дейност	7 113	6 915
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	38	107			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални	38	107			
- разходи за амортизация	38	107			
5. Други разходи, в т. ч.:	19	32			
Общо разходи за оперативна дейност	7 397	6 981			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като	9	9			
- отрицателни разлики от промяна на валутни	9	9			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	7	9			
Общо финансови разходи	16	18			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	7 413	6 999			
8. Разходи за данъци от печалбата	(30)	1	8. Загуба от обичайна дейност	300	84
Всичко (Общо разходи + 8)	7 383	7 000	Общо приходи	7 113	6 915
			10. Счетоводна загуба	300	84
			11. Загуба	270	85
			Всичко (Общо приходи + 11)	7 383	7 000

Дата на съставяне: 16.3.2015

Заверил:

КАЛЮ ДОНЕВ

0198 Калю
Донев
Регистриран одитор

Ръководител:

БАЛДЕС МОКАНДИ

Съставител:

БОНКА КОЛЕВА

ЕООД
"ДЕКА"
Гр. Добрич

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

"ДЕКА" ЕООД

31.12.2014

ЕИН 124002911

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					фин. резултат		ОБЩО
				законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	от минали години	текуща		
										неразпр. печалба	
1. Салдо в началото на отчетния период	5							137	(85)		57
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5							137	(85)		57
3. Финансов резултат за текущия период										(270)	(270)
4. Салдо към края на отчетния период	5							137	(85)	(270)	(213)
5. Собствен капитал към края на отчетния период	5							137	(85)	(270)	(213)

Дата: 16.3.2015

Заверил:

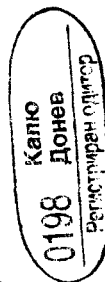
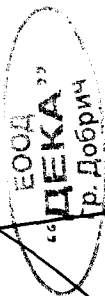
КАЛЮ ДОНЕВ

Съставител:

БОЙКА КОЛЕВА

Ръководител:

ВАЛДЕС МОРАНДИ



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

"ДЕКА" ЕООД
за 2014

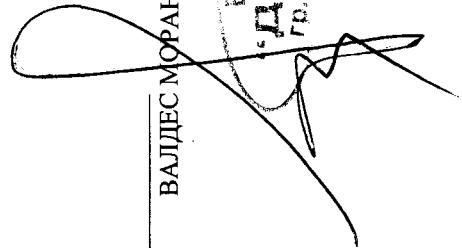
ЕИН 124002911

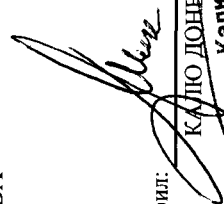
(хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	8 432	5 508	2 924	8 842	5 212	3 630
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	206	3 036	(2 830)	190	3 002	(2 812)
Парични потоци от полож. и отрицателни валутни курс. разлики		8	(8)			
Платени и възстановени данъци върху печалбата	52	7	45	19	53	(34)
Други парични потоци от основната дейност	2	44	(42)	16	58	(42)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	8 692	8 603	89	9 067	8 325	742
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		44	(44)		9	(9)
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)		44	(44)		9	(9)
В. Парични потоци от финансовая дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	40	40		59	60	(1)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.					724	(724)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	40	40		59	784	(725)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	8 732	8 687	45	9 126	9 118	8
Д. Парични средства в началото на периода			55			47
Е. Парични средства в края на периода			100			55

Дата:
16.3.2015

Съставител: 
БОНКА КОЛЕВА

Ръководител: 
ВАЛДЕС МОРАНДИ

Заверил: 
КАЛО ДОНЧЕВ
0198 Дончев
Регистриран одитор

ЕООД
"ДЕКА"
гр. Добрич

ГОДИШЕН ДОКЛАД
за дейността на „ДЕКА” ЕООД ЗА 2014 година

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

„ДЕКА” ЕООД е учредено през 1996 г. като дружество с ограничена отговорност. Основният капитал, регистриран при създаването му, е 5 000 лева, разпределен в 100 дяла по 50 лева. Към датата на учредяването на дружеството са внесени 5 000 лева.

Седалище и адрес на управление: гр.Добрич, ул.Хр.Смирненски 1

Органи на управление: Общо събрание на съдружници.

„ДЕКА” ЕООД, гр.Добрич е дружество със 100 % чуждестранно участие.

„ДЕКА” ЕООД е с предмет на дейност: Изработване на мъжки и дамски ризи на ишлеме.

II. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА И ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2014 год.

ДМА

1. Увеличение през 2014 спрямо 2013 година – 44 х. лева

Към 31.12.2014 год. ДМА на «ДЕКА» ЕООД в наличност са както следва:

- машини и оборудване - 72 х. лева
- съоръжения и други - 23 х. лева
- ДНА - 19 х. лева

Към 31.12.2014 година като дългосрочни финансови активи на «ДЕКА» ЕООД в баланса е представена инвестиция в размер на 636 х. лева.

РАЗХОДИ:

Направените разходи през 2014 година не се отличават значително от разходите през 2013 година. Те са следните:

1. Разходи а материали – 1 002 х. лева, в т.ч.

- ел.енергия - 158 х. лева
- материали за кутии – 412 х. лева
- конци – 99 х. лева
- резервни части – 30 х. лева
- консумативи - 89 х. лева
- горива – 122 х. лева
- други - 92 х. лева

2. Разходи за външни услуги - 3 419 х. лева, в т.ч.

- по договор с подизпълнител / ишлеме/ – 2 225 х. лева
- охрана – 30 х. лева

- наеми – 201 х. лева
- нает транспорт – 427 х. лева
- ваучери - 205 х. лева
- транспорт работници – 116 х. лева
- по д-р за техн. услуга – 109 х. лева
- абонаменти – 16 х. лева
- застраховки - 15 х. лева
- други - 75 х. лева
-
- 3. Разходи за заплати и осигуровки – 2 919 х. лева, в т.ч.
 - работни заплати – 2494 х. лева
 - осигуровки – 425 х. лева
- 4. Други разходи – 19 х. лева
 - командировки - 12 х. лева
 - данъци по ЗКПО – 6 х. лева
 - други – 1 х. лева

ПРИХОДИ:

Реализираните приходи през 2014 година са 7 113 х. лева. Те са следните:

- а. приходи от обичайната дейност/ишлеме / - 7 086 х. лева
- б. приход от продажба на кутии – 19 х. лева
- в. други приходи – 8 х. лева

III. РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА:

ПОКАЗАТЕЛИ	хил. лева	
	2014г	2013 г
Финансов резултат	-270	-85
Всичко приходи	7113	6915
Собствен капитал	-213	57
Пасиви /краткосрочни/	2640	1916
Обща сума на активите	3817	3773
Всичко разходи за дейността	7397	6999
Краткотрайни активи	1663	1242
Краткосрочни задължения	2640	1916
Краткосрочни вземания	1394	740
Парични средства	100	55
Дълготрайни активи	784	748
ДМА и ДНМА	114	108
Дългосрочни финансови активи	636	636

ФИНАНСОВО – ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

1. Анализ на ликвидността

Коефициент на:	31.12.2014	31.12.2013
Обща ликвидност	0,63	0.65
Незабавна ликвидност	0.30	0.41

2. Анализ на финансовата автономност

Коефициент на:	31.12.2014	31.12.2013
Коефициент на финансова задължнялост	-12,39	33,61

3. Анализ на рентабилността

Коефициент на:	31.12.2014	31.12.2013
Рентабилност на приходите от продажби	-0,0038	-0.012
Рентабилност на собствения капитал	1,27	-1.49
Рентабилност на пасивите	0,1022	0.044

През 2014 г. задълбочилата се финансова криза в Европа се отрази негативно на дейността на дружеството. За 2014 година „ДЕКА“ ЕООД отчита отрицателен финансов резултат в размер на 270 х.лева.

IV. ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО:

Ръководството на „ДЕКА“ ЕООД потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика. Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

- не е имало нередности, в които да са участвали ръководители и служители, играещи значителна роля в системата на вътрешния контрол или нередности, които могат да бъдат съществени по отношение на счетоводния отчет

- всички фактури и други отчетни документи, свързани с осъществяваните сделки са надлежно осчетоводени и са намерили отражение в счетоводни отчет

- „ДЕКА“ ЕООД се е съобразявало с всички аспекти на договорите, които е сключило и съзнава, че незачитането и несъобразяването с правната уредба би се отразило съществено върху счетоводни отчет.

- „ДЕКА“ ЕООД притежава изключителни права върху всички свои активи и не са налице искиове или тежести върху имуществото.

V. РИСКОВИ ФАКТОРИ

В хода на обичайната си дейност „ДЕКА“ ЕООД може да бъде изложено на различни финансови рискове, най важните от които са валутен риск, ценови риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо под прякото ръководство на Управителя на дружеството. По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено „ДЕКА“ ЕООД при осъществяване на основните си дейности, както и възприетия подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

„ДЕКА” ЕООД осъществява своята дейност за страна от Европейския съюз. Поради това не е изложен на значителен валутен риск, защото всички операции и сделки са деноминирани в български лева и евро.

Ценови риск

Основната дейност е изработване на мъжки и дамски ризи/ на ишлеме/. Договорите се актуализират своевременно съобразно инфлацията и променените условия на пазара.

„ДЕКА” ЕООД не притежава акции и ценни книжа, които са обект на търгуване, както и няма практика да търгува с финансови инструменти.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност „ДЕКА” ЕООД не е изложено на кредитен риск.

Финансовите активи на дружеството са парични средства по разплащателни сметки и вземания от клиенти. Стабилната ликвидност на банковия сектор в страната ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти. Събираемостта на вземанията се следи текущо и се вземат необходимите мерки за откритите позиции на клиенти.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация „ДЕКА” ЕООД да не може да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж, което на настоящия етап не е проблем. „ДЕКА” ЕООД провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране на дейността си. „ДЕКА” ЕООД не ползва привлечени кредитни ресурси.

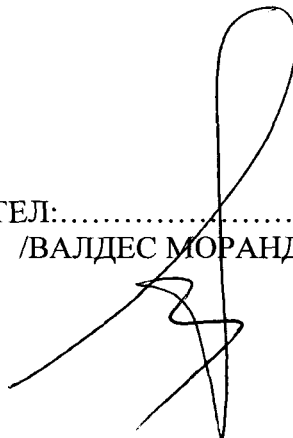
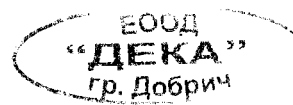
VI. Събития, настъпили след датата, към която е съставен финансовия отчет

Годишният финансов отчет на дружеството е изготвен към 31.12.2014 г. Датана одобряването на годишния финансов отчет за публикуване е.....2015 г. Не са настъпили събития след изготвяне на финансовия отчет, които оказват влияние върху посочените резултати.

ДОБРИЧ

20.03.2015

УПРАВИТЕЛ:.....
/ВАЛДЕС МОРАНДИ/



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Извърших одит на приложения финансов отчет на „ДЕКА“ ЕООД, включващ счетоводния баланс към 31.12.2014 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществения счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството по негова преценка определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Тази отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения одит. Одитът бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считам, че получените одиторски доказателства представляват достатъчна и подходяща база за изразеното одиторско мнение.

Основание за изразяване на квалифицирано мнение

Дружеството не е извършило обезценка на инвестициите си в дъщерни дружества. Считам, че възстановимата стойност на тези активи превишава тяхната балансовата стойност, в резултат на което е възможно да настъпят корекции. На база на съществуваща към момента информация, не съм в състояние да получа достатъчни и надеждни одиторски доказателства да определя сумата на евентуални корекции на стойността им и на текущия финансов резултат за годината приключваща на 31 декември 2014 г.

Квалифицирано мнение

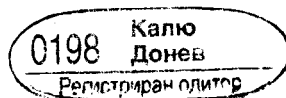
В резултат на това удостоверявам, че с изключение на възможните ефекти от въпросите, описани в предходния параграф, индивидуалният финансов отчет дава вярна и честна представа (представя достоверно във всички съществени аспекти) за имущественото и финансовото състояние на „ДЕКА“ ЕООД към 31.12.2014 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството се запознах с годишния доклад на ръководството за дейността на „ДЕКА“ ЕООД за отчетната 2014 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период и отговорността за изготвянето му се носи от ръководството на Дружеството. Данните от годишния доклад за дейността съответстват във всички съществени аспекти на информацията, съдържаща се в Годишния финансов отчет на дружеството към 31.12.2014 г.

Дата: 15.01.2015 г.

Регистриран одитор:
/проф.д-р ик.и. К.Донев/



Адрес на одитора: Варна 9010, ул. "Разлог", бл. 705, вх.8, ап.124,
мобилен телефон: 0889 623 994