ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ към 31.12.2019

ОТЧЕТНА ЕДИНИЦА:

ДЕМИ ЕРИДАН I ООД

ЕИК 104 662 397

СЪДЪРЖАНИЕ

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ 1
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС 2-2
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ 3
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ 4
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ 5
ПРИЛОЖЕНИЕ
Настоящото приложение е неотделима част от годишния финансов отчет.
1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО 6
2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА 6
2.1. Дълготрайни материални активи. Нематериални активи. Амортизация. 6
2.2. Материални запаси 7
2.3. Лизинг 7
2.4. Доходи на наети лица 7
2.5. Данъци върху доходите 8
2.6. Приходи и разходи 8
3. ПОДБРАНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ОТДЕЛНИ ПОЗИЦИИ В БАЛАНСА 9
3.1. Дълготрайни материални активи. Нематериални активи. 9
Таблица № 1 Справка за нетекущите (дълготрайни) активи 9.1.
3.2. Материални запаси 9
3.3. Вземания 9
3.4. Парични средства 10
3.5. Разходите за бъдещи отчетни периоди 10
3.6. Задължения 10
3.7. Собствен капитал 10
4. ПОДБРАНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ОТДЕЛНИ ПОЗИЦИИ В ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ 10
4.1. Приходи от оперативна дейност 10
4.2. Разходи за оперативна дейност 11
4.3. Приходи и разходи от финансови операции 11
4.4. Разходи за данъци, финансов резултат. 11
5. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА 12
6. ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ, ЕФЕКТИВНОСТ И ПРОМЕНИ ВЪВ ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ 13
Анализ на финансовото състояние Таблици № 2 13.1.
7. ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ 13
8. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ 13

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

"ДЕМИ ЕРИДАН I" ООД
ЕИК 104 662 397
към 31.12.2019

Раздели, групи, статии	сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2

А К Т И В

А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	-	-
Б. НЕТЕКУЩИ (дълготрайни) АКТИВИ		
I. Нематериални активи		
Общо за група I	-	-
II. Дълготрайни материални активи		
Съоръжения и други	101	87
Общо за група II	**101**	**87**
III. Дългосрочни финансови активи		
Общо за група III	-	-
IV. Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б	**101**	**87**
В. ТЕКУЩИ (краткотрайни) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
Суровини и материали	1	1
Общо за група I	**1**	**1**
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици в т.ч.:	4	87
над 1 година		
Други вземания, в т.ч.:	8	1
над 1 година		
Общо за група II	**12**	**88**
III. Инвестиции		
Общо за група III	-	-
IV. Парични средства, в т.ч.:		
Общо за група IV	-	-
Общо за раздел В	**13**	**89**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**7**	**7**
СУМА НА АКТИВА /А+Б+В+Г/	**121**	**183**

Раздели, групи, статии	сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2

П А С И В

А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	**5**	**5**
II. Премии от емисия		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
Общо за група IV	-	-
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	20	94
- непокрита загуба		
Общо за група V	**20**	**94**
VI . Текуща печалба (загуба)	**31**	**27**
Общо за раздел А	**56**	**126**
Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
Общо за раздел Б	-	-
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
4. Задължения към доставчиците, в т.ч.:	2	2
до 1 година	2	2
над 1 година	-	-
8. Други задължения, в т.ч.:	63	55
до 1 година	58	33
над 1 година	5	22
- данъчни задължения, в т.ч.:	3	4
до 1 година	3	4
над 1 година	-	-
- други задължения, в т.ч.:	60	51
до 1 година	55	29
над 1 година	5	22
Общо за раздел В, в т.ч.:	**65**	**57**
до 1 година	60	35
над 1 година	5	22
Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪД.ПЕР., в т.ч.:		
Общо за раздел Г	-	-
СУМА НА ПАСИВА /А+Б+В+Г/	**121**	**183**

Приложението е неотделима част от този отчет.

дата 27.03.2020 год. Съставител: ..... /Б.Арнаудова/ Ръководител: ..... /Т.Дамянов/

„ДЕМИ ЕРИДАН" Лясковец ООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

"ДЕМИ ЕРИДАН I" ООД

ЕИК 104 662 397

към 31.12.2019

НАИМЕНОВАНИЕ	сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Р А З Х О Д И		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	**36**	**39**
а) суровини и материали	21	21
б) външни услуги	15	18
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**2**	**1**
а) разходи за възнаграждения	2	1
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		
-осигуровки, свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**31**	**29**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	31	29
-разходи за амортизация	31	29
5. Други разходи в т.ч.:	**8**	-
а) балансова стойност на продадените активи	8	
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4+5)	**77**	**69**
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**1**	**1**
в) разходи за лихви	1	1
ОБЩО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ (6+7)	**1**	**1**
8. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ		
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)	**78**	**70**
10. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	34	30
11. Разходи за данъци от печалбата	3	3
13. ПЕЧАЛБА (10-11-12)	31	27
ВСИЧКО (общо р-ди+11+12+13)	**112**	**100**

Б. П Р И Х О Д И		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**103**	**100**
в) услуги	103	100
4. Други приходи, в т.ч.:	**9**	-
-други приходи	9	
ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4)	**112**	**100**
ОБЩО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (5+6+7)	-	-
ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)	**112**	**100**
10. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	-	-
11. ЗАГУБА (10+ред 11 и 12 от р-л А)	-	-
ВСИЧКО (Общо приходи+11)	**112**	**100**

Приложението е неотделима част от този отчет.

дата 27.03.2020 год. Съставител: ..... /Б.Арнаудова/ Ръководител: ..... /Т.Дамянов/

"ДЕМИ ЕРИДАН I" Лясковец ООД 3

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

"ДЕМИ ЕРИДАН I" ООД
ЕИК 104 662 397
към 31.12.2019

(хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	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	5	-	-	-	-	-	-	94		27	126
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	-	-	-	-	-	-	94	-	27	126
6. Финансов резултат за текущия период										31	31
9. Последващи оценки на активи и пасиви, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-	(74)	-	(27)	(101)
увеличения								27		(27)	-
намаления								(101)			(101)
11. Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	20	-	31	56
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/-12)	5	-	-	-	-	-	-	20	-	31	56

Приложението е неотделима част от този отчет.

дата 27.03.2020 год. Съставител: ..... /Б.Арнаудова/ Ръководител: ..... /Т.Дамянов/

"ДЕМИ ЕРИДАН I" Лясковец ООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

"ДЕМИ ЕРИДАН I" ООД
ЕИК 104 662 397
към 31.12.2019

(хил.лв.)

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						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	215	71	144	125	109	16
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	2	(2)	-	1	(1)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	3	(3)	-	5	(5)
Плащания при разпределения на печалби	-	99	(99)	-	-	-
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**215**	**175**	**40**	**125**	**115**	**10**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		49	(49)		1	(1)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б	**-**	**49**	**(49)**	**-**	**1**	**(1)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	43	18	25	12	5	7
Плащания на задължения по лизингови договори	-	16	(16)	-	16	(16)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**43**	**34**	**9**	**12**	**21**	**(9)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**258**	**258**	**-**	**137**	**137**	**-**
Д. Парични средства в началото на периода						
Е. Парични средства в края на периода						

Приложението е неотделима част от този отчет.

дата 27.03.2020 год. Съставител: ..... /Б.Арнаудова/ Ръководител: ..... /Т.Дамянов/

"ДЕМИ ЕРИДАН I" Лясковец ООД

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Наименование на предприятието: ДЕМИ ЕРИДАН I ООД

Седалище и адрес на управление: ЛЯСКОВЕЦ, местност „Клена", ул. Оборище 9

Дата на финансовия отчет: 31.12.2019 г.

Текущ период : 01.01.2019 г. - 31.12.2019 г.

Предходен период: 01.01.2018 г. - 31.12.2018 г.

Орган одобрил отчета за публикуване: Общото събрание на съдружниците, чрез решение вписано в протокол от дата 27.03.2020 г.

Отговорност на ръководството: Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че се е придържало към действащите Национални стандарти за финансови отчети на малките и средни предприятия и Националното законодателство. Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Годишният финансов отчет на ДЕМИ ЕРИДАН I ООД е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и националното законодателство.

Индивидуалната счетоводна политика на дружеството е разработена в съответствие с изискванията на:
- Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия;
- вътрешните актове на дружеството, отразяващи спецификата на неговата дейност

Активите, собственият капитал, пасивите, приходите и разходите се оценяват и записват при тяхното придобиване или възникване по историческата им цена.

Историческа цена е цената на придобиване, себестойността или справедливата цена.

По-долу е представено резюме на основните счетоводни подходи, всички от които са били прилагани последователно в течение на текущата и предходната година.

2.1. Дълготрайни материални активи. Нематериални активи. Амортизация.

Дълготрайните материални и нематериални активи първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален или нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Стойностният праг на същественост е 700 лв., под който материалните и нематериалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им.

Когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив с последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен или нематериален актив, се коригира балансовата стойност на актива.

Дружеството не признава в балансовата стойност на дълготрайните материални и нематериални активи разходите направени във връзка с ежедневното им обслужване. Тези разходи се признават като разходи в момента на извършването им. Като разходи за ежедневно обслужване се включват предимно разходите за труд и консумативи, също така и стойността на малки резервни части. Тези разходи се описват като "ремонти и поддръжка" на дълготрайни материални активи.

Дружеството използва линеен метод на амортизация за всички групи амортизируеми активи. Очаквания полезен живот по групи дълготрайни материални и нематериални активи, е както следва:

Групи активи	Полезен живот	Амортизационна норма
Сгради	25 год.	4%
Съоръжения и предавателни устройства	25 год.	4%
Машини и оборудване	3.3 год.	30%
Леки автомобили	4 год.	25%
Компютърно оборудване	2 год.	50%
Обзавеждане и трайни активи	6.7 год	15%
Програмни продукти	2 год.	50%

Годишните данъчни амортизационни норми се определят еднократно за годината и не превишават определените в ЗКПО размери.

2.2. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по пониската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.

Доставната стойност на материалните запаси включва сумата от всички разходи направени във връзка с доставянето им до сегашното им местоположение и състояние (материали, стоки и др.), в т.ч.: разходи свързани със закупуването, разходи свързани с преработката и други разходи.

При отписване на материалните запаси при тяхното потребление дружеството използва препоръчителния подход и метода на среднопретеглената стойност.

2.3. Лизинг

При финансов лизингов договор дружеството като наемател:
- отчита като задължение определената в договора обща сума на наемните плащания;
- записва наетия актив по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;
- отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между определената справедлива стойност (или стойността на минималните лизингови плащания) на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания;
- признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
- начислява амортизация на амортизируемите наети активи - в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи;
- намалява задължението си с изплатените през срока на договора суми.

При експлоатационни лизингови договори дружеството като наемател отчита, като разходи за външни услуги начислените наемни вноски.

2.4. Доходи на наети лица

Доходите на персонала се определят от задълженията на дружеството за изплащане на заплати, на вноските за обществено и здравно осигуряване и др.фондове.

Вноските към осигурителни организации са в размери, определени в нормативните актове по социално осигуряване.

Краткосрочните доходи, предоставени на персонала, включват: основно възнаграждение за отработено време (заплата, надница), допълнително възнаграждение за продължителна работа, социални осигуровки и надбавки, платен годишен отпуск.

Когато лице от персонала е положило труд в предприятието в рамките на един отчетен период, предприятието признава недисконтираната сума на краткосрочните доходи на заетите, която се очаква да бъде платена в замяна на положения труд:
- като разход, включително онези доходи на персонала, които съгласно друг счетоводен стандарт се изисква да бъдат включени в отчетната стойност на даден актив;
- като текущо задължение - след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки.

Ако платената сума надвишава недисконтираната сума на доходите, предприятието признава това превишение като актив (авансово платен доход) до степен, до която това авансово плащане ще доведе до:
- намаляване на бъдещи плащания, или
- възстановяване на пари в брой.

2.5. Данъци върху доходите

Разход за данъци от печалбата е сумата на текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци от печалбата и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни отчетни периоди.

Активи по отсрочени данъци са сумите на данъците от печалбата, възстановими в бъдещи периоди, по отношение на:
- намаляеми временни разлики;
- пренасяне напред на неизползвани данъчни загуби, и
- пренасяне напред на неизползвани данъчни кредити.

Пасиви по отсрочени данъци са сумите на дължимите данъци от печалбата, платими в бъдещи периоди, по отношение на облагаеми временни разлики.

Временни разлики са разликите между балансовата стойност на един актив или пасив и неговата данъчна основа.

Пример за временни разлики са: последващи оценки (преоценки и обезценки); последващи оценки на вземания; провизии за задължения; провизии, които не са включени в данъчната амортизируема стойност на данъчен амортизируем актив; неизползвани отпуски; разходи, представляващи доходи на местни физически лица; разходите за лихви - регулиране на слабата капитализация съгласно ЗКПО и др.

Дружеството признава отсрочени данъчни активи само ако съществува вероятност от възникването на облагаема печалба, срещу която могат да се оползотворят приспадащите се временни разлики.

Постоянни разлики са разликата между счетоводната и облагаемата печалба в резултат от третирането на някои сделки съгласно разпоредби за Закона за корпоративното подоходно облагане, които се различават от счетоводния подход. Постоянните разлики не се проявяват обратно в последващите периоди и не създават необходимост от признаване на отсрочени данъци. Примери за постоянни разлики са: глоби, лихви за нарушаване на нормативни актове; разходи които не са документално обосновани, разходите за липси и брак на дълготрайни активи, с изключение на тези предизвикани от непреодолима сила, на материални запаси с някои изключения и др.

2.6. Приходи и разходи

Приходите и разходите от сделките и събитията се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване независимо от момента на получаването или плащането на парични средства и са представени в счетоводния отчет за същия период.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

Нетни приходи от продажби са сумите от продажба на продукция, стоки и услуги, генерирани от обичайната дейност на предприятието, намалени с търговските отстъпки, отбивите, рабатите и данъка върху добавената стойност.

Когато потокът от парични средства се забави, справедливата стойност на плащането може да бъде по-малка от номиналната стойност на получените или подлежащите на получаване парични средства. Разликата между справедливата стойност и номиналната стойност на плащането се признава за лихвен приход.

Приходът се признава, когато: е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката, сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена, направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени, приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).

Когато възникне неяснота по събирането на сума, която вече е включена в прихода от продажбата, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход.

Приходът от продажбата на стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия: дружеството е прехвърлило на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на стоките, не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните стоки, сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена, има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата, направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Разходите се признават в счетоводния отчет на базата на директната връзка на направените разходи с приходите по конкретни носители на приходи.

Дружеството отчита разходите извършени през текущия период, които са свързани с получаването на приход или изгода през следващ период, като разходи за бъдещи отчетни периоди.

3. ПОДБРАНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ОТДЕЛНИ ПОЗИЦИИ В БАЛАНСА

3.1. Дълготрайни материални активи. Нематериални активи.

Измененията в нетекущите (дълготрайните) активи през отчетната година са оповестени с Таблица 1 "Справка за нетекущите (дълготрайните) активи".

Отчетна стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи и нематериални активи:

	2019 BGN'000	2018 BGN'000
Транспортни средства	115	105
общо	**115**	**105**

Дружеството отдава под наем движими дълготрайни активи, съгласно договори за наем и лицензирани пазарни оценка.

3.2. Материални запаси, в т.ч.

	2019 BGN'000	2018 BGN'000
Материали, в т.ч.	1	1
- Горива и смазочни м-ли	1	1
Общо	**1**	**1**

3.3. Вземания, в т.ч.

BGN'000

	2019			2018		
	Общо	До 1 г.	Над 1 г.	Общо	До 1 г.	Над 1 г.
Вземания от свързани лица	4	4	-	87	87	-
Други вземания, в т.ч.	8	8		1	1	
- Данъци за възстановяване	7	7				
- Разчети по застраховане	-	-		1	1	
- Други	1	1				
Общо	**12**	**12**	**-**	**88**	**88**	**-**

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (дълготрайните) АКТИВИ

"ДЕМИ ЕРИДАН I" ООД
ЕИК 104 662 397
към 31.12.2019

(хил.лв.)

показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление		
				(1+2-3)			(4+5-6)				(8+9-10)			(11+12-13)	(7 - 14)
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Общо за група I	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Дълготрайни материални активи															
2. Машини, произв.оборудв.и апаратура	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Съоръжения и други	**240**	**53**	**17**	**276**	**-**	**-**	**276**	**153**	**31**	**9**	**175**	**-**	**-**	**175**	**101**
- съоръжения	-			-	-	-	-	-			-	-	-	-	-
- транспортни средства	240	53	17	276	-	-	276	153	31	9	175	-	-	175	101
Общо за група II	**240**	**53**	**17**	**276**	**-**	**-**	**276**	**153**	**31**	**9**	**175**	**-**	**-**	**175**	**101**
Общо за група III	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Отсрочени данъци	-			-			-				-			-	-
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV)	**240**	**53**	**17**	**276**	**-**	**-**	**276**	**153**	**31**	**9**	**175**	**-**	**-**	**175**	**101**

3.4. Парични средства и еквиваленти

	2019 BGN '000	2018 BGN '000
Парични средства в брой		
общо		

3.5. Разходите за бъдещи отчетни периоди

	2019 BGN'000	2018 BGN'000
Застараховки на автомобили	**7**	**6**
Лихви за бъдещи периоди	**0**	**1**
Общо	**7**	**7**

3.6. Задължения, в т.ч.

BGN'000

	2019 Общо	До 1 г.	Над 1 г.	2018 Общо	До 1 г.	Над 1 г.
Задължения към доставчиците	2	2	-	2	2	-
- задължения към свързани лица	-	-		-	-	
Други задължения,в т.ч:	63	58	5	55	33	22
- задължения към собственици	37	37	-	12	12	-
- задължения по финансов лизинг	22	17	5	39	17	22
- данъчни задължения	3	3	-	4	4	-
- задължения към застрахователи	1	1				
Общо	**65**	**60**	**5**	**57**	**35**	**22**

3.7. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

През 2019 год. регистрирания капитал, е както следва:

брой на регистрираните дялове	50	бр.
брой на платените дялове	50	бр.
номинална стойност на 1 дял	100	лв.
регистриран капитал	5 000	лв.

Чистата стойност на капитала към 31.12.2019 г. е 56 х.лв.

BGN'000

Статии	2019	2018
Записан капитал	5	5
Натрупана печалба (загуба) от минали години	20	94
Текуща печалба / загуба	31	27
Общо собствен капитал	**56**	**126**

Собственият капитал дружеството е намалял спрямо предходния отчетен период с 70 х.лв., които са в резултат на:

- разпределени девиденти на собствениците в размер на 101 х.лв.
- отчетената печалба за 2019 год. в размер на 31 х.лв.

4. ПОДБРАНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ОТДЕЛНИ ПОЗИЦИИ В ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

4.1. Приходи от оперативна дейност

Общият размер на приходите от оперативна дейност са в размер на 98 х.лв., и са формирани предимно от отдаването под наем на собствени движими активи в т.ч.:

	2019 BGN'000	2018 BGN'000
Нетни приходи от продажби в т.ч.:	103	100
(б) от продажба на услуги, от тях:	103	100

- приходи от наеми		103	100
- други приходи		9	0
	общо	**112**	**100**

4.2. Разходи за оперативна дейност

	2019 BGN'000	2018 BGN'000
Разходи за материали	**21**	**21**
Горива и смазочни материли	18	19
Резервни части	2	1
Други разходи-спомагателни,кацеларски материали,консумативи и др.	1	1
Разходи за външни услуги	**15**	**18**
Застраховки	11	11
Текущ ремонт	2	3
Наем	1	1
Други, от тях	1	3
други външни услуги	0	2
данъци и такси	1	1
Разходи за персонала	**2**	**1**
Разходи за амортизация	**31**	**29**
Други разходи в т.ч.	-	-
Други	-	-
Балансова стойност на продадените активи	**8**	-
общо	**77**	**69**

4.3. Приходи и разходи от финансови операции

	2019 BGN'000	2018 BGN'000
Финансовите разходи	**1**	**1**
- разходи за лихви	1	1

Няма отчетени приходи от финансови операции за 2019 г.

4.4. Разходи за данъци, финансов резултат

За отчетната 2019 год. дружеството приключва с положителен финансов резултат, печалба в размер 31 х.лв., който е формиран както следва:

	2019 BGN '000	2018 BGN '000
От основна дейност	35	31
От финансови операции	(1)	(1)
От текущ корпоративен данък	(3)	(3)
Всичко	**31**	**27**

Преобразуването на счетоводния резултат за данъчни цели се извършва съгласно ЗКПО.

№ ред	показатели	BGN '000
1	СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА	**34**
	ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ	
2	Общо увеличения	**39**
3	Общо намаления	**39**
4	Данъчен финансов резултат (ред счет.печалба/загуба + увеличенията-намаленията)	**34**

По ЗКПО дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% върху облагаемата печалба.

Разход за данък върху печалбата

Отчет за приходите и разходите	BGN '000
Данъчна печалба/загуба за годината по данъчна декларация	34
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината 10%	3
Общо разход за данъци от печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите	3

Равнение на данъчния разход на данъци върху печалбата определен спрямо счетоводния резултат	BGN '000
Счетоводна печалба/загуба за годината	34
Данък върху счетоводната печалба 10%	3
Непризнати суми по данъчни декларации свързани с: увеличения намаления	0 39 39
Данък върху непризнати суми по данъчна декларация свързани с увеличения или намаления 10%	-
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите	3

5. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА

"ТИМ" ООД: дружество под контрол чрез ключов управленски персонал, период на свързаност: 2010 - 2019 г.;
"ТОДОР ДАМЯНОВ -МД" ООД: дружество под контрол чрез ключов управленски персонал, период на свързаност: 2010 - 2019 г.;
"СВИМА" ООД: дружество под контрол чрез ключов управленски персонал, период на свързаност: 2010 - 2019 г.;

Доставки от свързани лица отчетени като разходи за услуги или доставки на стоки:

BGN '000 разходи	BGN '000 ДМА	BGN '000 общо
-	-	-
-	-	-

Продажби на свързани лица отчетени като приходи от продажби на стоки и услуги:

	2019 BGN '000	2018 BGN '000
ТИМ ООД ООД	90	88
ТОДОР ДАМЯНОВ - МД ООД	12	12
	102	**100**

Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните за подобен вид сделки.

Вземания от свързани лица:

	2019 BGN '000	2018 BGN '000
ТИМ ООД	4	87
ТОДОР ДАМЯНОВ - МД ООД	-	-
	4	**87**

Задължения към свързани лица:

Таблица 2

СПРАВКА ЗА АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

показатели	2017 г.	2018 г.	2019 г.	изменение 2019/2018
РЕНТАБИЛНОСТ				
Брутна рентабилност на продажбите	0.510	0.300	0.330	0.030
Брутна рентабилност в процент %	3.79%	30.00%	33.01%	3.01%
Нетна рентабилност на продажбите	0.459	0.270	0.301	0.031
Нетна рентабилност в процент %	45.92%	27.00%	30.10%	3.10%
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.455	0.214	0.554	0.339
Коефициент на рентабилност на пасивите	3.462	0.474	0.477	0.003
ЛИКВИДНОСТ				
Коефициент на обща ликвидност	4.231	2.543	0.217	-2.326
Коефициент на бърза ликвидност	4.154	2.514	0.200	-2.314
ОБРЪЩАЕМОСТ НА ВЗЕМАНИЯТА				
Период за събиране на вземания от клиенти и доставчици	x	248.2	161.2	-87.0
ОБРЪЩАЕМОСТ НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ				
Времетраене на 1 оборот в дни - стоки	x	0.0	0.0	0.0
Брой на оборотите на стоките	x	0.0	0.0	0.0
ПОГАСЯВАНЕ НА ЗАДЪЛЖЕНИЯТА				
Период на погасяване на задължения към доставчиците	x	8.6	7.8	-0.8

	2019 BGN '000	2018 BGN '000
ТОДОР ДАМЯНОВ - МД ООД	-	-
	-	-

6. ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ, ЕФЕКТИВНОСТ И ПРОМЕНИ ВЪВ ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

Всеки елемент от годишния отчет, съчетан с друг елемент дава по пълна представа за финансовото състояние, ефективността и промените във финансовото състояние.

Рентабилността на чистия доход /балансовата печалба/ на база нетния размер на приходите от продажби за 2015 г. 17.91% , 2016 г. 41.18%. ,2017 г. 45.92% , 2018 г. 27.00% и 2019 г. 30,10%.

Допълнителна информация за финансовото състояние, ефективността и промените във финансовото състояние се съдържа в Таблица № 2.

7. ГОДИШЕН СЧЕТОВОДЕН ОТЧЕТ

Отчетната валута при представянето на годишния финансов отчет е BGL. Отчетът е съставен в х.лв.

Пълният комплект на финансовия отчет включва: Баланс, Отчет за приходите и разходите, Отчет за собствения капитал, Отчет за паричните потоци и Приложение.

8. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

След дата на годишното счетоводно приключване и до датата на изготвянето на настоящия отчет не са настъпили важни събития, които би трябвало да бъдат оповестени и които биха могли да променят значително финансовото състояние на дружеството, представено в настоящото приложение.

Дата на съставяне 27.03.2020 г. Съставител: ..... /Б.Арнаудова/ Ръководител: ..... /Т.Дамянов/

„ДЕМИ ЕРИДАН I" Лясковец ООД