

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2020 BGN'000	2019 BGN'000
Заплати на персонала (без управленския)	588	676
Възнаграждения на управленския персонал	166	52
Социални осигуровки върху заплати и възнаграждения	132	123
Неизползвани отпуски	1	(2)
Начислени суми за осигуровки за неизползвани отпуски	0	0
Общо	887	849

7. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

	2020 BGN'000	2019 BGN'000
Балансова стойност на продадените активи		117
Командировки	104	83
Неустойки за просрочени плащания		
Дарения		
Данъци върху разходите	3	
Бракувани и отписани активи		5
Други разходи	30	33
Общо	137	233

8. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ПРИХОДИ

	2020 BGN'000	2019 BGN'000
Разходи за лихви по заеми		
Приходи от лихви	7	1
Разходи за лихви по лизинг	[5]	[7]
Разходи за банкови такси и комисионни по кредити		
Отрицателни курсови разлики		
Положителни курсови разлики		
Приходи от участия в други предприятия		
Разходи от обезценка на финансови активи		
Приходи от оценка на финансови активи		
Загуба от операции с финансови активи		
Печалба от операции с финансови активи		
Други финансови приходи/разходи	[10]	[9]
Общо	Ж	(15)

9. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2020 BGN'000	2019 BGN'000
Приходи от продажби на продукция		227
Приходи от продажби на стоки		
Приходи от продажби на услуги	3325	3827
Общо	3325	4054

Приходи от продажба на продукция по видове:

	2020 BGN'000	2019 BGN'000
Апартаменти на груб строеж	0	227
Общо	0	227

Приходи от продажби на услуги по видове:

	2020 BGN'000	2019 BGN'000
Строителни услуги	3325	3827
Общо	3325	3827

10. ДРУГИ ПРИХОДИ

	2020 BGN'000	2019 BGN'000
Приходи от продажба на дълготрайни активи		130
Приходи от финансиране	150	
Приходи от други продажби	10	
Отписани задължения	20	17
Получени неустойки и обещетения		4
Приходи от продажба на материали		58
Приходи от наеми	91	92
Общо	271	301

Няма отчетени значителни разходи, които не са платени към датата на финансовия отчет .

Няма отчетени значителни приходи, които не са получени към датата на финансовия отчет .

11.1 НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Нематериалните активи представляват програмни продукти и лицензи.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни нематериални активи, които се ползват в дейността на дружеството по групи активи са както следва:

- лицензни и програмни продукти -15 хил.лева

11.2 ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Дружеството няма материални дълготрайни активи в процес на изграждане и предоставени аванси за изграждане на дълготрайни активи

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на дружеството по групи активи са както следва:

- машини, съоръжения и оборудване - 428 хил.лв.
- транспортни средства - 683 хил.лв
- стопански инвентар - 95 хил.лв.
- компютри - 30 хил.лв

Към 31 декември 2020 година има учредени тежести върху дълготрайни материални активи на дружеството, както следва:

ипотеки на земи и сгради с балансова стойност 173 хил.лв

Към 31 декември 2020 година няма временно извадените от употреба активи

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни нематериални и материални активи към 31 декември 2020 година с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че няма съществени различия между балансовата стойност на активите и техните възстановими стойности.

11.3 ДЪЛГОСРОЧНИ ИНВЕСТИЦИИ

	31 декември 2020 BGN'000	31 декември 2019 BGN'000
Инвестиционни имоти	47	32
Други дългосрочни инвестиции		
Общо	47	32

Инвестиционни имоти	Земи	Сгради	Трайно прикрепени ДМА	Общо
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо към 1 януари 2019 година	0	32	0	32
Придобити през периода				
Трансфер от имоти в употреба		18		18
Начислени амортизации		(3)		(3)
Трансфер към имоти в употреба				
Отписани през периода/преобразуване ч/з отделяне/				
Салдо към 31 декември 2020 година	0	47	0	47

Инвестиционните имоти представляват сгради предоставени под наем. Общата сума на отчетените приходи от наеми възлиза на 91 хил. лева.

Оставащите срокове и стойността на бъдещите минималните лизингови плащания съгласно договорите за оперативен лизинг са както следва:

	31-дек-20 BGN'000
Минимални лизингови плащания по периоди:	
До 1 година	35
От 2 до 5 години	48
Обща стойност на минималните лизингови плащания	83

12. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31 декември 2020 BGN'000	31 декември 2019 BGN'000
Суровини и материали	280	95
Незавършено производство	231	135
Продукция		
Стоки		

„Джигел ”ООД
Годишен финансов отчет
Независим одиторски доклад
31 декември 2020 година

Аванси	37	37
Обезценка на несъбираеми вземания		
Общо	548	267

Суровините и материалите по видове са:	31 декември 2020	31 декември 2019
	BGN'000	BGN'000
Земи за строителни нужди	5	5
Строителни м-ли	275	90
Общо	280	95

Незавършено производство по видове:	31 декември 2020	31 декември 2019
	BGN'000	BGN'000
Цех за мобилни къщи	4	
Контролно диагностичен пункт	100	100
Жил.сграда ул Батенберг Перник	1	
Жилищна сграда кв. Павлово Бъктстон 2	126	
Жилищна сграда кв. Павлово Бъктстон		35
Общо	231	135

Авансите по видове са:	31 декември 2020	31 декември 2019
	BGN'000	BGN'000
По договор за проектиране.		
По договор за доставка на материали	24	1
По договор за СМР	7	32
Други	6	6
Обезценка на несъбираеми вземания		и.
Общо	37	37

Комисия от специалисти в дружеството е извършила преглед на наличните материални запаси към 31 декември 2020 година, за да прецени дали са налице условия за обезценка до нетна реализируема стойност, съгласно изискванията на СС 2 „Отчитане на стоково-материални запаси”. В резултат на този преглед е установено, че наличните към 31 декември 2020 година материални запаси не включват наличности, за които нетната реализируема стойност е по-ниска от отчетната им стойност.

13. ВЗЕМАНИЯ

	31 декември 2020	31 декември 2019
	BGN'000	BGN'000
Вземания по продажби	58	231
Обезценка на несъбираеми вземания	(8)	(6)
Вземания от свързани предприятия	728	563
Обезценка на несъбираеми вземания		
Други вземания	184	31
Общо	962	819

Възрастовата структура на вземанията от клиенти и доставчици е както следва:

Анализ на падежите	С ненастъпил падеж	Просрочени до 1 месец	Просрочен и до 6 месеца	Просрочени до 1 година	Просрочени над 1 година	Общо
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Вземания по продажби	37				13	50

13.1 ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯНИЯ

	31 декември 2020 BGN'000	31 декември 2019 BGN'000
Вземания по продажби	728	559
Обезценка на несъбираеми вземания		
Вземания по предоставени аванси- Кристал Перник ООД		
Обезценка на несъбираеми вземания		
Вземания по предоставени заеми- Автоком ООД		
Обезценка на несъбираеми вземания		
Други вземания/предоставени депозити/-Кристал Перник ООД		
Общо	728	563

Вземания по предприятия:	31 декември 2020 BGN'000	31 декември 2019 BGN'000
ДЗЗД Обединение озеленяване 2013		
Автоком ООД		
ДЗЗД Консорциум Хидро груп		
Еко релакс Аелеа ЕООД		1
ОМД ООД		
Кристал Перник ООД		4
Димел инвест ЕООД	728	558
ДЗЗД Кошарево 2017		
Общо	728	563

Възрастовата структура на вземанията от свързани предприятия е както следва:

Анализ на падежите	С ненастъпил падеж <i>BGNW0</i>	Просрочени до 1 месец <i>BGNV00</i>	Просрочен и до 6 месеца <i>BGNW0</i>	Просрочени до 1 година <i>BGNV00</i>	Просрочени над 1 година <i>BGNW0</i>	Общо <i>BGNW0</i>
Вземания от св.пред				728		728

15.2 ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31 декември 2020 BGN'000	31 декември 2019 BGN'000
Гаранции за участие в търгове		
Вземания по предоставени заеми	24	10
Данъци за възстановяване	4	15
Вземания по ОП	150	
Други	6	6
Общо	184	31

Възрастовата структура на другите вземания е както следва:

Анализ на падежите	С ненастъпил падеж	Просрочени до 1 месец	Просрочен и до 6 месеца	Просрочени до 1 година	Просрочени над 1 година	Общо
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000

Други

вземания	160	24	184
-----------------	------------	-----------	------------

Движение на коректива за обезценка е както следва:

	31 декември 2020 BGN'000	31 декември 2019 BGN'000
Салдо към 1 януари		10
Допълнително начислени	4	
Вземания от клиенти по продажби	4	4
Вземания по предоставени аванси		1
Отписани	5	
Вземания от клиенти по продажби	3	5
Вземания по предоставени аванси	2	1
Салдо към 31 декември		
Вземания от клиенти по продажби		7
Вземания по предоставени аванси		2

17. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

	31 декември 2020 BGN'000	31 декември 2019 BGN'000
Парични средства в каса	11	14
Парични средства по сметки в банки	1748	2088
Блокирани парични средства		
Общо	<u>1759</u>	<u>2022</u>

15. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	31 декември 2020 BGN'000	31 декември 2019 BGN'000
Лихви по финансов лизинг	5	10
Други разходи за бъдещи периоди		
Общо	<u>5</u>	<u>10</u>

16. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31 декември 2020 BGN'000	31 декември 2019 BGN'000
Записан капитал	5	5
Законови резерви	9	9
Други резерви	86	86
Натрупани печалби/загуби	3006	3016
Общо	<u>3106</u>	<u>3116</u>

Основен капитал

Регистрираният капитал на Димел ООД е 5 хил.лв., разпределен в 500 дяла с номинална стойност 10 (десет) лева всеки от тях.

Резерви

Резервите в размер на 95 хил.лв. се състоят от законов резерв по реда на Търговския закон - 9 хил.лв. и други резерви - 86 хил.лв.

Натрупани печалби

Натрупаните печалби включват, неразпределена печалба от минали години в размер на 2 996 хил.лв., и печалба от текущия отчетен период в размер на 10 хил.лв.

17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

17.1 НЕТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2020 BGN'000	31 декември 2019 BGN'000
Облигационни заеми		
Задължения към финансови предприятия		
Задължения по финансов лизинг	83	134
Получени аванси		
Задължения към доставчици		
Задължения по полици		
Задължения към предприятия от група		
Задължения към асоциирани и смесени предприятия		
Други задължения		
Общо	83	134

Задължения по финансов лизинг	31 декември 2020 BGN'000	31 декември 2019 BGN'000
Порше лизинг	109	144
ДСК лизинг	11	23
Други		1
Евролийз ауто	14	19
Общо	134	187
От тях:		
нетекущи	83	134
текущи	51	53

По договори за финансов лизинг, дружеството наема 4 актива.

Нетната балансова стойност на тези активи в размер на 194 хил.лв. е включена в състава на дълготрайните материални активи.

Разходите за лихви по финансов лизинг за 2020 година възлизат на 5 хил.лв. (2019 г. - 7 хил.лв.)

17.2 ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2020 BGN'000	31 декември 2019 BGN'000
Облигационни заеми - текуща част		
Задължения към финансови предприятия - текуща част		
Задължения по финансов лизинг - текуща част	51	53
Получени аванси	237	52
Задължения към доставчици	134	217
Задължения по полици		
Задължения към предприятия от група - текуща част		
Задължения към свързани предприятия-	30	20
Други задължения	112	108
Общо	564	450

„Джисел” ООД
Годишен финансов отчет
Независим одиторски доклад
31 декември 2020 година

Задължения към свърз.предприятия- по предприятия;	31 декември 2020 BGN'000	31 декември 2019 BGN'000
Автоком ООД/за доставки/	27	19
ОМД ООД/за доставки/	3	1
Общо	30	20

Други задължения:	31 декември 2020 BGN'000	31 декември 2019 BGN'000
Задължения към персонала и осигурителни предприятия	80	73
Данъчни задължения	27	30
Задължения по финансов лизинг		
Задължения за съучастия по разпределен дивидент		
Други	5	5
Общо	П2^	108

Задължения към персонала и осигурителни предприятия	31 декември 2020 BGN'000	31 декември 2019 BGN'000
Заплати за месец декември на текущата година	58	52
Задължения за социално и здравно осигуряване	18	17
Неизползвани отпуски	3	3
Социални осигуровки върху отпуските	1	1
Общо	80	73

Данъчни задължения	31 декември 2020 BGN'000	31 декември 2019 BGN'000
Данък върху добавената стойност	19	21
Корпоративен данък		
Данък върху доходите на физически лица	4	4
Други разчети с бюджета	4	5
Общо	27	30

До датата на издаване на настоящия отчет в дружеството са извършени ревизии и проверки както следва:

- По данък добавена стойност - до 2006 година
- Пълна данъчна ревизия - до 2009 година ЗКПО
- Национален осигурителен институт - до 2006 година

18. ТЕКУЩ ДАНЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Основните компоненти на разхода/(икономията) на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

„Димел“ ООД
Годишен финансов отчет
Независим одиторски доклад
31 декември 2020 година

Отчет за приходите и разходите	2020 BGN '000	2019 BGN '000
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	25	68
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	2	7
Отсрочени данъци върху печалбата, в т.ч: Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	0	3 (2)
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходи и разходи	2	8
Равнение на данъчния разход, определен спрямо счетоводния резултат	2020 BGN '000	2019 BGN '000
Счетоводна печалба за годината	12	71
Данъци върху печалбата - 10% (2019 г.: 10%)	1	7
От непризнати суми по данъчна декларация, в т.ч: Свързани с увеличения 175 хил.лв. (2019г -276 хил.лв.)	17	28
Свързани с намаления 162 хил.лв. (2019г - 279 хил.лв.)	(16)	(28)
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики		1
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходите и разходите	2	8

Отсрочени данъчни активи и пасиви

			Активи		Пасиви		Пето	
			2020	2019	2018	2017	2020	2019
			BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Непризнати суми по			1	1				1 1
ГДД/чл.42,НО/								
Дълготрайни активи								
Обезценка на вземания								
Общо								

19. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През 2020 г. са налице взаимоотношения със следните свързани лица:

Свързани лица	Вид на свързаност
Автоком ООД	Участие на един от съдружниците в дружеството
ОМД ООД	Участие на един от съдружниците в дружеството
Кристал Перник ООД	Участие на един от съдружниците в дружеството
Еко релакс Аелса ЕООД	Възможност за участие в управлението чрез роднина по права линия
Димел инвест ЕООД	Упражняване на контрол

През 2020 година са осъществени следните сделки със свързани лица:

Видове доставки от свързани лица/с вкл.ДДС/	2020 BGN '000	2019 BGN '000
Материали	50	31
Услуги	55	88
Общо	105	119

Доставки от свързани лица	2020 BGN '000 в т. ч. неуредени		2019 BGN '000 в т. ч. неуредени	
Автоком ООД	50	27	31	19
ОМД ООД	3			
Кристал Перник ООД	29		42	
Еко релакс Аелса ЕООД			5	
Димел инвест ЕООД	23		41	
Общо	105	30	119	20

Видове продажби на свързани лица/с вкл.ДДС/	2020 BGN '000	2019 BGN '000
Материали	8	
Услуги	579	311
Общо		319

Продажби на свързани лица	2020 BGN *000 в т. ч. неуредени	2019 BGN *000 в т. ч. неуредени	
ДЗЗД Обединение Озеленяване 2013			
Автоком ООД			
ОМД ООД			
Еко релакс Аелеа ЕООД			
Димел инвест ЕООД	578	310	310
ДЗЗД Кошарево 2017			
Общо	587	311	310

20. УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ

Гаранции и обезпечения

Предоставени обезпечения

Стойността на обезпеченията е както следва:

ипотеки на земи и сгради с балансова стойност 172 хил.лв.

Ипотеката е направена за обезпечаване на лимит за многократно издаване на банкови гаранции в размер на 1500000/един милион и петстотин хиляди лева / от Юробанк България АД подновен през м. 10.2019 валиден до 31.10.2021 г.

Сключен е и договор през м.октомври за издаване на множество банкови гаранции със банка ДСК ЕАД със срок 120 месеца и лимит 500 000/петстотин хиляди лева/. Стойността на обезпеченията за него е:

ипотека на сгради собственост на Димел инвест ЕООД с балансова стойност -144 хил.лв

Гаранции

Към 31.12.2020 г. дружеството има издадени банкови гаранции на стойност 97 хил.лв. от банка Юробанк България АД.

Съдебни спорове

Дружеството няма заведени съдебни иски. Срещу дружеството няма заведени съдебни иски.

21. ВЛИЯНИЕ НА COVID 19

Ръководството на дружеството внимателно анализира ефектите от пандемията върху дейността на дружеството. Дружеството изпълнява всички наложени мерки във връзка с предпазване от Covid -19 като ръководството е създадо организация с цел осигуряване на непрекъснатост на работния процес съобразно ситуацията.

Дружеството кандидатства за финансова подкрепа от правителството, за да задържи персонала и да преодолее временните финансови затруднения, които могат да настъпят с разпространението на пандемията по Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ (ОПИК) 2014-2020 във връзка с провеждането на процедура „Подкрепа за средни предприятия за преодоляване на икономическите последици от пандемията COVID-19“.

Ръководството е на мнение, че на настоящия етап, пандемията Covid -19 не води до негативен ефект върху дейността на дружеството и не очаква негативни последици за финансовото състояние и финансовите резултати на дружеството в бъдеще. Ръководството на дружеството счита, че независимо от очакваните затруднения в резултат на пандемията притежава необходимите ресурси да осигури нормално производство, като запази заетостта на наличния персонал. Дружеството има сключени дългосрочни договори, които ще гарантират продължаване на дейността в обозримо бъдеще.

Оценката на ръководството е, че не са идентифицирани обстоятелства и фактори, които да поставят под въпрос валидността на принципа-предположение за действащо предприятие на дружеството, вследствие пандемията COVID-19.

22. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на баланса не са настъпили събития оказващи съществено значение за имущественото и финансовото състояние на дружеството.

Дата: 31.05.2021 година

Съставител:

(Ирина Димитрова)



Ръководител:

(Димитър Живков)

