БАЛАНС

ДАЙВ ИНЖЕНЕРИНГ ООД към 31.12.2018 г. ЕИК: **202276782**

Адрес:гр.Добрич,ул"Стоян Михайловски"№5

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**			
I. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				**I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ**		**200**	**200**
1. Машини, производствено оборудване и апаратура		**234**	**116**	**II. Резерви**			
3. Съоръжения и други ДМА		**4**	**30**	**III. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**			
Общо за група I :		**238**	**146**	**--- Неразпределена печалба**		**255**	**1**
II. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				**--- Непокрита загуба**			
1. Акции и дялове от предприятия в група		**7**	**7**	**Общо за група III :**		**255**	**1**
Общо за група II :		**7**	**7**	**IV. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**		**229**	**304**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" :		**245**	**153**	**ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :**		**684**	**505**
Б. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				**Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Задължения към финансови предприятия		**3**	**43**
1. Материали и суровини		**98**	**227**	2. Задължения към доставчици		**701**	**497**
2. Стоки		**75**	**80**	3. Получени аванси		**126**	**274**
3. Незавършено производство		**170**	**138**	4. Други задължения, в т.ч. :		**31**	**153**
Общо по група I :		**343**	**445**	--- към персонала		**20**	**40**
II. ВЗЕМАНИЯ				--- осигурителни задължения		**6**	**10**
Вземания от клиенти и доставчици		**648**	**453**	--- данъчни задължения		**5**	**96**
Други вземания		**235**	**225**	**ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б"**		**861**	**967**
Общо по група II :		**883**	**678**				
III. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА							
1. Парични средства в брой		**60**	**172**				
2. Парични средства по банкови сметки		**10**	**18**				
Общо по група III :		**70**	**190**				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		**1296**	**1313**				
В. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		**4**	**6**				
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В)		**1545**	**1472**	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В)**		**1545**	**1472**
УСЛОВНИ АКТИВИ				**УСЛОВНИ ПАСИВИ**			

Дата на съставяне на отчета:

18.02.2019 г.

Съставител : /Л.Джопова/

Ръководител : /Р.Бекова/

ДАЙВ ИНЖЕНЕРИНГ ООД * ДОБРИЧ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ 01.01 - 31.12.2018 ГОДИНА

на

ДАЙВ ИНЖЕНЕРИНГ ООД

ЕИК: 202276782

Адрес: гр.Добричул."Стоян Михайловски"№5

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
А. Разходи			**А. Приходи**		
1. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :	**4213**	**2620**	**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**	**5156**	**3651**
а) суровини и материали	3934	2215	а) Продукция	4342	1175
б) външни услуги	279	405	б) Стоки	120	29
2. Разходи за персонала, в т.ч. :	**437**	**426**	в) Услуги	694	2447
а) разходи за възнаграждения	384	362	**2. Увеличение на зап от НП**	**32**	**63**
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	53	64	**3. Други приходи, в т.ч.:**	**178**	**113**
3. Разходи за амортизация и обезценка	**54**	**94**	- приходи от финансирания	8	33
а) разходи за амортиз. на ДА	54	94	от тях от правителството	8	33
4. Други разходи, в т.ч. :	**406**	**341**	- приходи от продажба на материали	138	47
а) балансова ст-ст на продадени активи	294	113	- приходи от продажба на ДМА	32	33
ОБЩО разходи от оперативна дейност	**5110**	**3481**	**4. Други лихви и фин.приходи**	**1**	**2**
5.Разходи за лихви и др.фин.разходи	**3**	**5**	**ОБЩО приходи от оперативна дейност**	**5367**	**3829**
а) разходи за лихви	1	3			
б) други	2	2			
Б. Печалба от обичайната дейност	**254**	**343**	**Б. Загуба от обичайната дейност**		
ОБЩО Разходи	**5113**	**3486**	**ОБЩО Приходи**	**5367**	**3829**
В. Счетоводна Печалба	**229**	**343**	**В. Счетоводна Загуба**		
III. Разходи за данъци от печалбата	**25**	**35**			
IV.Други данъци,алтерн.на корпор. данък		**4**			
Г. Печалба /балансова/	**229**	**304**	***Г. Загуба /баланвова/***		
Всичко	**5367**	**3829**	**Всичко**	**5367**	**3829**

Дата на изготвяне на отчета:

18.02.2019 г.

Съставител : /Л.Джонова/

Ръководител

ДАЙВ ИНЖЕНЕРИНГ ООД */ГЖСКОВ/ ДОБРИЧ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД 01.01-31.12. 2018 ГОДИНА

ДАЙВ ИНЖЕНЕРИНГ ООД

Е И К : 202276782

(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	5824	5151	673	4466	3518	948
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		467	(467)		400	(400)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		59	(59)		10	(10)
Други парични потоци от основната дейност	8	18	(10)	33	92	(59)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	5832	5695	137	4499	4020	479
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	38	197	(159)		79	(79)
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)	38	197	(159)		79	(79)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		40	(40)		42	(42)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.		51	(51)	10	335	(325)
Плащания на задължения по лизингови договори		7	(7)		20	(20)
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		98	(98)	10	397	(387)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	5870	5990	(120)	4509	4496	13
Д. Парични средства в началото на периода			190			177
Е. Парични средства в края на периода			70			190

Дата на съставяне на отчета:
18.02.2019 г.

Съставител: _____
/Л.Джопова/

Ръководител: _____
Г.Жекова

ДАЙВ ИНЖЕНЕРИНГ ООД ДОБРИЧ

" ДАЙВ ИНЖЕНЕРИНГ" ООД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

КЪМ 31.12.2018 г.

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Резерви законови	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба	Общо собствен капитал
1. Салдо в началото на отчетния период	200		1	-	304	505
2. Изменение за сметка на собствениците						
Увеличение						
3. Финансов резултат за текущия период					229	229
4. Разпределение на печалбата			304		-304	0
в т.ч. за дивиденти			50		-50	0
5.Други изменения в собствения капитал			-50			-50
6.Салдо към края на отчетния период	200		255	0	229	684

Ръководител : _____

/Теодора Жекова/

Съставител : _____

/Лилия Джопова/

Дата на съставяне на отчета:

18.02.2019 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА „ДАЙВ ИНЖЕНЕРИНГ" ООД
за 2018 година

1. Информация за дружеството

„ДАЙВ ИНЖЕНЕРИНГ" ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано на 15.10.2012 г. и вписано в Търговския регистър на 19.10.2012 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.Добрич, ул. „Стоян Михайловски" № 5,ап.9 .Дружеството започва да осъществява дейност от 27.11.2014 година.

1.1.Собственост и управление

Към 31 декември 2018 г. разпределението на дружествения капитал на дружеството е както следва:

Анна Георгиева Жекова	80 %;
Теодора Георгиева Жекова	20 %.
	100.00 %

Дружеството се представлява и управлява от Съдружниците Анна Георгиева Жекова и Теодора Георгиева Жекова заедно и поотделно.

Настоящият финансов отчет е приет от ръководството на дружеството на 08.04.2019 г.

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството през 2018 година е свързан с производство метални изделия - арматурна заготовка и СМР.

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на годишния финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Дружеството не покрива законовите изисквания за прилагане на Международните счетоводни стандарти, приети за приложение от Европейския съюз (МСС), поради което настоящия финансов отчет е изготвен изцяло съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за приложение в България(НСФОМСП).

2.2.Мерна база

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN),който приема за отчетна валута на представяне. Данните във финансовия отчет и приложението към него са представени в хиляди лева.

2.3. Принцип на действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще.

2.4 Функционална валута и валута на представяне

Функционалната и отчетната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната , в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1.95583 лв. БНБ определя обменните курсове на българския лев към другите чуждестранни валути, използвайки курса на еврото към съответната валута на международните пазари.

2.5. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са : пазарен, кредитен риск, ликвиден риск и лихвено-обвързани парични потоци. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск.

Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение.

Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

През последните години в страната сериозно влияние оказва световната финансова и кредитна криза, която постепенно ескалира и на практика прерасна във всеобхватна пазарна криза.Тя дава своите отражения във всички сектори и отрасли чрез забавяне на икономическия растеж, намаляване на приходите и сериозни проблеми в ликвидността. Това дава основание дружеството да продължи своята дейност в една трудна икономическа обстановка.

Ръководството очаква, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му.

Управлението на финансовите рискове се осъществява текущо от ръководството на дружеството като се идентифицират, измерват и наблюдават, за да се определят адекватни цени на стоките, продавани от дружеството.

2.6.1. Ценови риск

Дружеството не е изложено на ценови риск, защото цените на стоките, които то продава са изцяло съобразени с пазарните условия в България.

2.6.2.Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства, вземания от контрагенти.

Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в СИ БАНК АД с висока репутация и стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти.

Дружеството има политика да продава с отсрочени плащания, въз основа на сключен договор. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

2.6.3. Ликвиден риск

Ликвидният риск е изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден парични средства, добра способност за финансиране на стопанската си дейност.

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на годишния финансов отчет

2.7.1. Дълготрайни материални активи

Възприетият стойностен праг на същественост, под който материалните активи, независимо че притежават характеристиките на дълготраен актив, се отчитат като текущ разход при придобиването им, е 700 лева.

Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановяемите данъци) и всички преки разходи. Преки са разходите, които са необходими за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му.

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се увеличава балансовата стойност на актива, когато е вероятно дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на

съществуващия актив.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив, подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив, компонент на общия актив, който е бил обект на ремонт и реконструкция.

Разходите за текущ ремонт и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени.

Амортизируемата стойност на дълготрайните материални активи е равна на отчетната им стойност. Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод според предполагаемия им срок на годност. Сроковете на годност се определят според периода, през който се предполага, че амортизируемите активи ще бъдат използвани от предприятието, като се взема предвид тяхното предполагаемо физическо износване и морално остаряване. Ръководството е определило следните годишни амортизационни норми по групи активи в проценти:

Машини и съоръжения	30%
Транспортни средства	25 %
Стопански инвентар	15 %

2.7.2. Материални запаси

Материалните запаси се отчитат по цена на придобиване, включваща покупната цена и всички разходи във връзка с придобиването им.

Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно-претеглената цена, определяна към края на всеки месец.

Разпределението на общопроизводствените разходи между отделните видове изделия се извършва на база изработена продукция.

2.7.3. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това, или когато дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо.

2.7.4.Парични средства

Паричните средства са краткосрочни финансови активи под формата на парични наличности. Паричните наличности са налични в брой и разплащателни сметки.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност.

2.7.5. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност към деня на регистрирането му и съответства на актуалната му регистрация в Търговския регистър.

2.7.6. Краткосрочни задължения

Търговските задължения са оценени по стойността на възникването им по оригиналните фактури, която се приема за справедлива стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще.

2.7.7.Лизинг

Финансов лизинг

Лизингополучател

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводни баланс като се представя като дълготрайни активи по по-ниската от тяхната справедлива стойност към датата на

придобиване или по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Определената в договора обща сума на наемните плащания към лизингодателя се включва в счетоводния баланс като задължение по финансов лизинг. Лизинговите плащания се разделят на лихвени плащания и плащания по главницата.

Разликата между отчетната стойност на актива и общата сума на договорените наемни плащания се представя като финансов разход за бъдещи периоди. Като текущ финансов разход за периода се признава 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.

Финансовият лизинг поражда амортизационен разход за амортизируемите активи, както и финансов разход за всеки отчетен период и се включват в отчета за приходите и разходите. Амортизационната политика по отношение на амортизируемите наети активи е съобразена с тази по отношение на собствените амортизируеми активи.

2.7.8.Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудовото законодателство.

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

2.8. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинно и следствена връзка между тях.

2.8.1. Приходи от продажба на услуги

При предоставянето на услуги, приходите са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления.

2.8.2. Финансови разходи

Финансовите разходи в отчета за приходите и разходите се състоят от такси по разплащателните сметки.

2.9. Данъчно облагане

Съгласно българското законодателство за 2016 г. търговските дружества се облагат с корпоративен данък в размер на 10 % върху облагаемата печалба.

3.Дълготрайни материални активи

Показатели	Отчетна стойност нетекущите активи				Амортизации				Балансова стойност в края на периода
	в начало то на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода	в начало-то на перио-да	начис лена през перио да	отпи сана през перио да	в края на перио да	
а	1	2	3	4	5	6	7	S	9
ДМА									
1.Машини	249	165		414	133	47	52	180	234
2.Съоръжения и други	82	3	80	5	52	7	58	1	4

През текущия период дружеството е ползвало производствена сграда, собственост на „Монолит" ООД по договор за наем.

4. Материални запаси

Материалите по видове са както следва:

	31.12.2018 г. ХИЛ.ЛВ.	31.12.2017 г. ХИЛ.ЛВ.
Основни материали	98	227

Стоки	75	80
Незавършено производство	170	138
ОБЩО	343	445

Към 31.12.2017 г. няма учредени залози върху материални запаси като обезпечение.

5. Вземания

	31.12.2018 г. ХИЛ.ЛВ.	31.12.2017 г. ХИЛ.ЛВ.
Вземания от клиенти	648	453
Други вземания	235	225
ОБЩО	883	678

6. Парични средства

	31.12.2018 г. ХИЛ.ЛВ.	31.12.2017 г. ХИЛ.ЛВ.
Парични средства в лева в брой	60	172
Парични средства в лв по бан.сметка	10	18
ОБЩО	70	190

7. Разходи за бъдещи периоди

	31.12.2018 г. ХИЛ.ЛВ.	31.12.2017 г. ХИЛ.ЛВ.
Застраховки	4	6

8. Основен капитал

Към 31 декември 2018 г. регистрираният капитал на „Дайв инженеринг"ООД възлиза на 200 хил. лева и е изцяло внесен.

9. Други задължения

	31.12.2018 г. ХИЛ.ЛВ.	31.12.2017 г. ХИЛ.ЛВ.
По договор за лизинг	0	7

10. Нетни приходи от продажби

Приходи от продажба на продукция

	31.12.2018 г. ХИЛ.ЛВ.	31.12.2017 г. ХИЛ.ЛВ.
Арматурна заготовка	1043	1175
Армопакет за пилот	3193	
Армопакет за шлицови стени	106	
Скрап		
ОБЩО	4342	1175

11. Разходи за външни услуги

	31.12.2018 г. ХИЛ.ЛВ.	31.12.2017 г. ХИЛ.ЛВ.
Наеми	69	60
Застраховки	28	93
По договор с подизпълнител	69	211
Пощенски разходи	3	3
Текущ ремонт машини	8	38
Нает транспорт	10	
Други	92	
ОБЩО	279	405

12.На съдружниците е изплатен дивидент в размер на 50 хил.лева.

13. Събития след датата на баланса

Няма съществени събития след датата на баланса, които оказват влияние върху годишния финансов отчет.

Управител:
Теодора Жекова

Съставител:
Лилия Джопова

ДАЙВИНЖЕНЕРИНГ ООД * ДОБРИЧ *

18 Февруари 2019 г.

гр.Добрич