

2014 г.

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				І. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		5	5
І. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				ІІ. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
1. Продукти от развойна дейност				ІІІ. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
2. Концесии, патенти, лицензи и др. подобни права и активи							
3. Търговска репутация				ІV. РЕЗЕРВИ			
4. Предоставени аванси и нематер. активи в процес изгражд.				1. Законови резерви			
Общо за група І :				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
ІІ. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		171	179	4. Други резерви			
--- земи				Общо за група ІV :			
--- сгради				V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура				--- Неразпределена печалба		103	71
3. Транспортни средства и други ДМА		12	5	--- Непокрита загуба			
Общо за група ІІ :		183	184	Общо за група V :		103	71
ІІІ. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		100	32
1. Акции и дялове от предприятия в група				ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		208	108
2. Предоставени заеми на предприятия в група							
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия				Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
5. Дългосрочни инвестиции				2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
6. Други заеми				--- отсрочени данъци			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст хил.лв.				3. Други провизии и сходни задължения			
Общо за група ІІІ :							
ІV. ОТСРОЧЕНИ ДАΝЪЦИ				ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		183	184				
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
І. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Облигац. заеми с отд. посочване на конвертируемите, в т.ч.			
1. Материали и суровини				до 1 година			
2. Незавършено производство				над 1 година			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:				10 2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :		54	99
--- продукция				до 1 година			
--- стоки				10 над 1 година		54	99
4. Млади животни и за угояване				3. Получени аванси, в т.ч. :			
Общо по група І :			10	до 1 година			
				над 1 година			
ІІ. ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :		3	58
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		13	216	до 1 година		3	58
над 1 година				над 1 година			
2. Вземания за субсидии				5. Задължения по полици, в т.ч.:			
над 1 година				до 1 година			
3. Вземания, свързани с асоц. и смесени предпр., в т.ч.:				над 1 година			
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :			
4. Други вземания, в т.ч.:		2	3	до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
Общо по група ІІ :		15	219	7. Задължения по договори за фин. лизинг, в т.ч. :			
				до 1 година			
ІІІ. ИНВЕСТИЦИИ				над 1 година			
1. Акции и дялове на предприятия от група				8. Други задължения, в т.ч. :		9	192
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст хил.лв.				--- други задължения, в т.ч. :		9	192
3. Други инвестиции				до 1 година		9	192
				над 1 година			
Общо по група ІІІ :				--- към персонала, в т.ч. :			1
				до 1 година			1
ІV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				над 1 година			
1. Парични средства в брой		14	1	--- осигурителни задължения, в т.ч. :			
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		41	30	до 1 година			
Общо по група ІV :		55	31	над 1 година			
				--- данъчни задължения, в т.ч. :		9	4
				до 1 година		9	4
				над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		70	260	ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :		66	349
				до 1 година		12	250
				над 1 година		54	99
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		21	13	Г. Финансирания и приходи за бъд. периоди, в т.ч. :			
				до 1 година			
				над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		274	457	СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)		274	457
УСЛОВНИ АКТИВИ				УСЛОВНИ ПАСИВИ			

Дата на съставяне на отчета: 31.03.2015 г.

Съставител : "СК ОМЕГА КОНСУЛТ" ООД



Ръководител : Димитър Костадинов Дженов



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на
ООД "ДЖЕМА"

към 31.12.2014 г.

ЕИК:

2014 Г.

124674065

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предх. година			Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		1050	1224
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		170	147	а) Продукция			
а) суровини и материали		33	31	б) Стоки		1049	1196
б) външни услуги		137	116	в) Услуги		1	
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		60	45	2. Увеличение на зап от НП			
а) разходи за възнаграждения		51	38				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		9	7	3. Приплоди и прираст			
- осигуровки, свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка		8	6	4. Други приходи, в т.ч.:		48	28
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		8	6	- приходи от финансираня			
- разходи за амортизация		8	6				
- разходи за обезценка				ОБЩО приходи от оперативна дейност		1098	1224
б) разходи за обезценка на текущ КА				(1 + 2 + 3 + 4)			
5. Други разходи, в т.ч. :		739	979	5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :			
а) балансова ст-ст на продадени активи		737	977	- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други							
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		977	1177				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи				6. Приходи от други инвестиции и заеми			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс				- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		11	11	7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:			
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви				- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други				- други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)			
8. Печалба от обичайната дейност		110	36	8. Загуба от обичайната дейност			
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи		1	
Общо Разходи		988	1188	Общо Приходи		1099	1224
(1+2+3+4+5+6+7+9)				(1+2+3+4+5+6+7+9)			
10. Счетоводна Печалба		111	36	10. Счетоводна Загуба			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			
11. Разходи за данъци от печалбата		11	4				
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба (балансова)		100	32	11. Загуба (балансова)			
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		1099	1224	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		1099	1224

Дата на изготвяне на отчета:31.03.2015 г.

Съставител : "СК ОМЕГА КОНСУЛТ" ООД

Ръководител :Димитър Костадинов Дженков



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

2014 Г.

Е И К :
124674065

ООД "ДЖЕМА"

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	5							103			108
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки	5							103			108
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										100	100
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	5							103		100	208
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	5							103		100	208

Дата на съставяне на отчета: 31.03.2015 г.

Съставител : "СК ОМЕГА КОНСУЛТ" ООД

Ръководител: Димитър Костадинов Дженков



8

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

01.01.2014г. - 31.12.2014г.

Е И К : 124674065

ООД "ДЖЕМА"

отчетен период 2014 г.

(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	1338	1153	185	1504	1538	(34)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		57	(57)		29	(29)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		3	(3)		9	(9)
Плащания за рента						
Други парични потоци от основната дейност	1	45	(44)		27	(27)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	1339	1258	81	1504	1603	(99)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.					6	(6)
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)					6	(6)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците		4	(4)	4		4
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	12	57	(45)	157	58	99
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Парични потоци от финансираня						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	12	69	(57)	161	58	103
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	1351	1327	24	1665	1667	(2)
Д. Парични средства в началото на периода			31			33
Е. Парични средства в края на периода			55			34

Дата на съставяне на отчета:31.03.2015 г.

Съставител:"СК ОМЕГА КОНСУЛТ"ООД

Ръководител:Димитър Костадинов Дженков





Приложение към финансовия отчет за 2014 година

Съдържанието на този елемент се определя от предприятието в съответствие с изискванията за оповестяване, предвидено в НСФОМСП 1- Представяне на финансови отчети

1. Счетоводната политика на предприятието е съобразена с разпоредбите на ЗС, НС и НСС. За счетоводно отчитане се използва програмния продукт "Тонеган", съобразен с изискванията на ЗС и при спазване принципите на чл.4 и чл.5 от ЗС.
2. ДМА се оценяват по цена на придобиване /покупна цена плюс всички преки разходи, мита и невъзстановими данъци/. За да бъде признат един актив като дълготраен съгласно счетоводната политика на предприятието, трябва да е с праг на същественост минимум 700 лв. и да отговаря на критериите за ДА съгласно НСФОМСП-16.
3. Извършен е тест за наличие на условия за обезценка на ДА и се констатира, че не са налице такива, тъй като балансовата им стойност не се различава съществено от тази, която би била определена при използването на справедливата стойност към датата на финансовия отчет.
4. Начисляването на амортизациите на ДМА и ДНА е на база линейния метод и данъчно признатите амортизационни норми, съгл. Чл. 55 от ЗКПО по групи, както следва:
 - а/ масивни сгради - 4%
 - б/ машини и съоръжения - 25%
 - в/ стопански инвентар - 15%
 - г/ компютърна техника, софтуер, мобилни телефони - 50%
 - д/ автомобили - до 25%
5. Вземанията от клиенти възлизат на 216 хил.лв.
5. Задълженията към доставчиците възлизат на 58 хил.лв.
7. Паричните средства в лева се оценяват текущо по номинална стойност.
8. Извършена е годишна инвентаризация на активите и пасивите на предприятието съгласно изискванията на чл.22 от Глава четвърта на ЗС.
9. Годишният счетоводен отчет е съставен съгл. СС1 Представяне на финансови отчети при спазване изискванията на Глава пета от ЗС Годишни финансови отчети. Той включва:
 - а/ счетоводен баланс;
 - б/ отчет за приходите и разходите;
 - в/ приложения:
 - справка за оповестяване на счетоводната политика

дата на съставяне на отчета:
31.03.2015 г.

Съставител:
"СК ОМЕГА КОНСУЛТ"ООД



Управител:
Димитър Костадинов Дженов

