

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на Димел ЕООД
към 31.12.2014г

Булстат 113044186

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	б	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
B. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
Г. Концесии, патенти, лицензи програмни продукти и други подобни	3				
Общо за група I:	3				
II. Дълготрайни материални активи			II. Премии от емисии		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	2 033	1 440	III. Резерв от последващи оценки		
- земи	295	295	IV. Резерви	11	16
- сгради	1 738	1 145	1. Законови резерви		
2. Машины, производствено оборудване и апарат	56	29	4. Други резерви	87	194
3. Съоръжения и други	509	525	Общо за група IV:	98	210
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			V. Платрупа печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
Общо за група II:	2 598	1 994	- неразпределена печалба	3 110	2 634
Общо за раздел Б:	2 601	1 994	- непокрита загуба		
B. Текущи (краткотрайни) активи			Общо за група V:	3 110	2 634
I. Материални запаси			VI. Текуща печалба (загуба)	651	476
1. Суровини и материали	5	33	Общо за раздел А:	3 864	3 325
2. Незавършено производство	444	1 545	B. Задължения		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:		1	3. Получени аванси, в т.ч.:	804	1 025
- продукция			до 1 година	804	1 025
- стоки		1	над 1 година		
4. Предоставени аванси	97	248	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	561	1 660
Общо за група I:	546	1 827	до 1 година	472	1 660
II. Вземания			над 1 година	89	
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	868	1 771	8. Други задължения, в т.ч.:	159	434
над 1 година		711	до 1 година		152
4. Други вземания, в т.ч.:	15	8	над 1 година		282
над 1 година			- към персонала, в т.ч.:	55	53
Общо за група II:	883	1 779	до 1 година	55	53
IV. Парични средства, в т.ч.:			над 1 година		
- брой		21	- осигурителни задължения, в т.ч.:	14	17
- в безсрочни сметки (депозити)	1 352	312	до 1 година	14	17
- блокирани парични средства		500	над 1 година		
Общо за група IV:	1 352	833	- данъчни задължения, в т.ч.:	71	60
Общо за раздел В:	2 781	4 439	до 1 година	71	60
Г. Разходи за бъдещи периоди	6	11	над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	1 524	3 119
			до 1 година	1 416	2 837
			над 1 година	89	282
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	5 388	6 444	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	5 388	6 444

Дата 30.03.2015

Съставител:

/Ирина Димитрова/

Ръководител:

/Димитър Живков/

Заверил съгласно доклада:

09-04-2015

Регистриран одитор

ОТЧЕТ
за приходите и разходите
на Димел ЕООД
към 31.12.2014

Булстат 113044186

Приложение №2 към СС 1

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
	1	2		1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	361		1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	4951	5691
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	3236	4286	а) продукция	798	511
а) суровини и материали	1941	2286	б) стоки	24	59
б) външни услуги	1295	2000	в) услуги	4129	5121
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	646	694	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		117
а) разходи за възнаграждения	536	578	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	110	116	4. Други приходи, в т.ч:	676	121
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансираня		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	172	161	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	5627	5929
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:			Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	29	
- разходи за амортизация	172	161			
- разходи от обезценка					
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	5656	5929
5. Други разходи, в т.ч.:	506	239			
а) балансова стойност на продадените активи	89	104			
б) провизии					
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	4921	5380			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	17	21			
Общо финансови разходи (6 + 7)	17	21			
8. Печалба от обичайна дейност	718	528			
9. Извънредни разходи					
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	4938	5401			
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	718	528			
11. Разходи за данъци от печалбата	67	52			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	651	476			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	5656	5929	Всичко (Общо приходи + 11)	5656	5929

Дата 30.03.2015 г. //

Съставител:
/Ирина Димитрова/

Ръководител:
/Димитър Живков/

Заверил съгласно доклада

09-04-2015

Регистриран одитор



ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
Димел ЕООД към 31.12.2014

Булстат 113044186

Приложение №1 към НСФОМСП 7

(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	6588	5061	1527	7267	5761	1506
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		920	-920		803	-803
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и др. подобни	42	11	31		13	-13
Платени и възстановени данъци върху печалбата		58	-58		74	-74
Плащания при разпределения на печалби			0			0
Други парични потоци от основна дейност	51		51	21	33	-12
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	6681	6050	631	7288	6684	604
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		4	-4	5	24	-19
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	4	-4	5	24	-19
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		108	-108		137	-137
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденди и др. подобни		0			0	
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	108	-108	0	137	-137
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	6681	6162	519	7293	6845	448
Д. Парични средства в началото на периода			833			385
Е. Парични средства в края на периода			1352			833

Дата : 30.03.2015

Съставител: _____

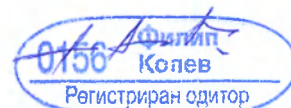
/Ирина Димитрова/

Ръководител: _____

/Димитър Живков/

Заверил съгласно доклада: _____

09-04-2015



ОТЧЕТ
за собствения капитал
Димел ЕООД към 31.12.2014 г

Булстат 113044186

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Нераз-преде-на печалба	Непокри-та загуба		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5			16			194	2634		476	3325
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
5. Изменение за сметка на собствениците											
Увеличение											
Намаление							-107				-107
6. Финансов резултат за текущия период										651	651
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:								476		-476	0
- за дивиденди											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- увеличения											0
- намаления											0
10. Други изменения в собствения капитал				-5							-5
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	11	0	0	87	3110	0	651	3864
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	5	0	0	11	0	0	87	3110	0	651	3864

Дата 30.03.2015

Съставил:

Ирина Димитрова

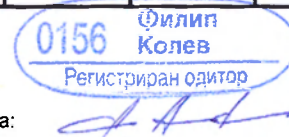


Орг. ръководител:

Димитър Живков

Заверил съгласно доклада:

09-04-2015



ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА "ДИМЕЛ" ЕООД
ГР. ПЕРНИК
ПРЕЗ 2014 ГОДИНА

Настоящият доклад обхваща дейността на "Димел" ЕООД, гр. Перник през 2014 година. Съдържанието на доклада е съобразено с условията на чл. 33 от Закон за счетоводството.

1 Приходи и произведена продукция

През отчетния период дружеството реализира приходи от продажба на услуги, продажби на продукция, приходи от продажби на стоки и приходи от наеми.

От икономическа гледна точка, всички приходи формират brutния поток от икономически изгоди в резултат от обичайната дейност на дружеството, който води до увеличаване на собствения капитал.

Получените през отчетния период **приходи** са в размер на **5 627 хил. лева**. В сравнение с предходната година те са намалени и се разпределят по следния начин:

Наименование на приходите	Хил. лева	Относ. дял
Приходи от продажби на услуги	4129	73.01%
Приходи от продажби на стоки	24	0.43%
Приходи от продажби на продукция	798	14.11%
Други приходи, в това число:	676	11.96%
▶ Приходи от продажби ДМА	301	5.33%
▶ Приходи от продажби на материали	5	0.09%
▶ Други приходи	370	6.54%
Приходи от съучастия	29	0.49%
Общо приходи	5656	100.0%

2. Разходи

Разходите са в размер на **4 938 хил. лева** и са свързани предимно с обслужването на текущата дейност на дружеството. Основната част от тези разходи са за материали, външни услуги, амортизации и други, пряко свързани с дейността.

Всички видове разходи, свързани с производството, бележат намаление в сравнение с предходната година. Причината е в намаление на производствената дейност в следствие на по-малкия обем договори и поръчки.

Разходите за лихви през годината са в размер на 5 хил. лева. Предимно от лизингови договори за покупка на строителна техника .

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското счетоводно търговско и данъчно законодателство.

3.Фипансови резултати

Финансовия резултат за периода е **счетоводна печалба** в размер на - 718 хил. лева.

След преобразуването на счетоводната печалба, съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане, се получава **финансов резултат печалба** в размер на 651 хил.лв. Корпоративния данък е в размер на 67 хил.лв.

4. Осигуровки и данъци

Данъкът върху добавената стойност през отчетния период е начисляван и внасян редовно.

Осигуровките върху начисляваните заплати и възнаграждения са осчетоводявани редовно. Начислените като разходи през този период осигуровки върху заплатите и възнагражденията са превеждани своевременно.

Материалните запаси, които към 31.12.2014 год. са в размер на 449 хил. лева и се формират от следните активи:

- Материали на склад - 5 хил. лева.
- Незавършено производство - 444 хил. лева.

Краткосрочните (търговски и други) вземания, които към 31.12.2014 год. са в размер на 883 хил. лева и се формират от следните активи:

- Вземания от клиенти – 868 хил. лева;
- Други краткосрочни вземания – 15 хил. лева., размерът им в края на годината се формира от Други дебитори.

5. Баланс – Собствен капитал и пасиви

Размер и структура на собствения капитал и пасивите на баланса към 31.12.2014 година:

Наименование на пасивите	Хил. лева
Основен капитал	5
Резерви	98

• <i>законови резерви</i>	11
• <i>други резерви</i>	87
Финансов резултат, в това число:	3761
• <i>неразпределена печалба от минали години</i>	3110
• <i>текуща печалба/загуба</i>	651
Нетекущи пасиви (дългосрочни задължения), в това число:	89
• <i>задължения по лизингови договори</i>	89
Текущи пасиви (краткосрочни задължения), в това число:	1435
• <i>задължения към доставчици</i>	472
• <i>получени аванси от клиенти</i>	804
• <i>задължения към персонала</i>	55
• <i>осигурителни задължения</i>	14
• <i>данъчни задължения</i>	71
• <i>други краткосрочни задължения</i>	19
Приходи за бъдещи периоди	0
Сума на Пасива	5388

Като цяло **собственият капитал** на дружеството към 31.12.2014 г. е в размер на 3864 хил. лева,

Резервите са на стойност 98 хил. лева.

Димел ЕООД е възприело прекия метод за представяне на движението на паричните средства в отчета за паричните потоци. В този отчет се отразяват измененията, настъпили в паричните средства на дружеството, в резултат на извършени сделки и операции през отчетния период. Паричните потоци са входящите постъпления и изходящите плащания на парични средства и парични еквиваленти.

Движението на паричните средства през 2014 година е следното:

Налични парични средства в началото на периода	833 хил. лв
Парични постъпления през периода	6681 хил. лв
Парични плащания през периода	6162 хил. лв
Налични парични средства в края на периода	1352 хил. лв

Постъпления

Размер и структура на постъпленията по отчета за паричния поток:

Наименование на постъпленията	Хил. лева	Огнос. дял
Постъпления от търговски контрагенти	6588	98,61%
Други постъпления от основна дейност	93	1,39%
Всичко постъпления	6681	100,0%

Паричните постъпления през периода представляват основно плащания от клиенти, общо 6588 хил. лева . Другите постъпления включват 51 хил.лв присъдени вземания 29 хил.лв приходи от съучастия и 13 хил.лв от комисионни.

Плащания

Плащанията са предимно във връзка с осигуряването на текущата производствена дейност и свързаните с нея преки, общопроизводствени и административни разходи.

Размер и структура на плащанията по отчета за паричния поток:

Наименование на плащанията	Хил. лева	Относ. дял
Плащания на търговски контрагенти	5061	82,14%
Плащания на трудови възнаграждения, осигуровки , данъци върху тях, дивиденди и др.	920	14,93%
Платени лихви, такси, комисионни по заеми	11	0,18%
Други финансови плащания	170	2,75%
Всичко плащания	6162	100,00%

6. Основни икономически показатели за финансов анализ

А. Показатели за рентабилност.

Характеризират ефективността на приходите от продажби, на капитала, на реалните активи и пасиви. Изразяват се с коефициент:

а) Коефициент на рентабилност на приходите от продажби

$$K_{рпп} = \frac{\text{Финансов резултат}}{\text{Нетни приходи от продажби}} = \frac{651}{4951} = 0,13$$

б) Коефициент на рентабилност на собствения капитал

$$K_{рек} = \frac{\text{Финансов резултат}}{\text{Собствен капитал}} = \frac{651}{3864} = 0,17$$

в) Коефициент на рентабилност на пасивите

$$K_{рп} = \frac{\text{Финансов резултат}}{\text{Пасиви}} = \frac{651}{5388} = 0,12$$

г) Коефициент на капитализация на активите

$$K_{ка} = \frac{\text{Финансов резултат}}{\text{Сума на реалните активи}} = \frac{651}{5382} = 0,12$$

Б. Показатели за ефективност

Тези показатели характеризират съотношението на приходите и разходите. Изчисляват се в коефициент.

а) Коефициент на ефективност на разходите

$$K_{ер} = \frac{\text{Приходи}}{\text{Разходи}} = \frac{5656}{4938} = 1,15$$

б) Коефициент на ефективност на приходите

$$K_{еп} = \frac{\text{Разходи}}{\text{Приходи}} = \frac{4938}{5656} = 0,87$$

В. Показатели за ликвидност

Показателите за ликвидност са количествени характеристики на способността на предприятието да изплаща текущите си задължения с наличните краткотрайни активи.

а) Коефициент на обща ликвидност

$$K_{ол} = \frac{\text{Краткотрайни активи}}{\text{Краткосрочни задължения}} = \frac{2781}{1416} = 1,96$$

б) Коефициент на бърза ликвидност

$$K_{ол} = \frac{\text{Краткоср. взем. + Краткоср. инвест. + Парични средства}}{\text{Краткосрочни задължения}} = \frac{2235}{1416} = 1,58$$

в) Коефициент на незабавна ликвидност

$$K_{\text{нл}} = \frac{\text{Краткосрочни инвестиции} + \text{Парични средства}}{\text{Краткосрочни задължения}} = \frac{1352}{1416} = 0,95$$

г) Коефициент на абсолютна ликвидност

$$K_{\text{ал}} = \frac{\text{Парични средства}}{\text{Краткосрочни задължения}} = \frac{1352}{1416} = 0,95$$

Г. Показатели за финансова автономност

Показателите за финансова автономност са количествени характеристики на степента на финансовата независимост на предприятието от кредиторите.

а) Коефициент на платежеспособност

$$K_{\text{плс}} = \frac{\text{Собствен капитал}}{\text{Пасиви}} = \frac{3864}{1524} = 2,53$$

б) Коефициент на задлъжнялост

$$K_{\text{з}} = \frac{\text{Пасиви}}{\text{Собствен капитал}} = \frac{1524}{3864} = 0,39$$

7. Персонал, производителност и заплащане

7.1. Численост на персонала

Средносписъчният брой на персонала за 2014 година е 88 човека, от които 3-ма души са ръководни служители, 2-ма души са специалисти, 9 души са техници и приложни специалисти, 5 – административен персонал, 2 – персонал зает с услуги за населението, 17 - квалифицирани производствени работници, 6 - оператори на машини и съоръжения, 44 – професии неизискващи специална квалификация.

Състав на Димел ЕООД:

1. Димитър Василев Живков в качеството си на Управител и едноличен собственик на капитала.

8. Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване

Няма важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване, които следва да бъдат оповестени в настоящия отчет.

гр. Перник
30.04.2015 година

ИЗГОТВИЛ:
/И.ДИМИТРОВА/



ДИМЕТРАВИТЕЛ:
/Д.ЖИВКОВ/

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Собственика на
„ДИМЕЛ“ ЕООД гр. Перник

Доклад върху финансовия отчет

В изпълнение на поетия ангажимент, ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „ДИМЕЛ“ ЕООД гр. Перник, включващ : счетоводен баланс към 31.12.2014 г. ; отчет за приходите и разходите; отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци, за годината завършваща на тази дата, както и обобщено оповестяване на съществени счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансово отчитане и за такава система на вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима, за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се единствено на извършения от нас одит. Нашият одит 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 ние да се убедим в разумна степен на сигурност, доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

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 отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на 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 Дружеството, 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. 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.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на „ДИМЕЛ“ ЕООД към 31.12.2014 г., както и неговите финансови резултати от дейността, паричните му потоци и промените в собствения капитал за годината завършваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансово отчитане, приети от Закона за счетоводството.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, чл.38, ал.4, ние прегледахме съдържанието на приложения годишен доклад за дейността на Дружеството за 2014 г. По наше мнение, представеният от ръководството годишен доклад за дейността е в съответствие, във всички съществени аспекти с финансовия отчет за 2014 г.

09 април 2015 г.
Филип Колев, гр. Перник,
ул. "Железничарска" 10/29
Тел. 076602141, 0899470075

Подпис на одитора: 
(Филип Колев, д.е.с. Рег. одитор)

Печат на одитора

