

Информация за дружеството

ДИ КЪМПАНИ е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в СГС през 2003 г. и вписано в Търговския регистър с номер 131 110 951. През 2016 г. не е извършвана промяна в собствеността и структурата на дружеството. Дружеството се управлява и представлява от Общото събрание на съдружниците с членове Димитър Руменов Димитров и Илия Рангелов Керкенецов. Към 31.12.2016 г. дружеството се представлява и управлява от двамата собственици – заедно и поотделно.

Седалище и адрес на управление – гр. София жк Люлин бл. 605 вх.А ет.6 ап.18.

Към 31.12.2016 г. общият брой на персонала в дружеството е десет лица.

Дружеството няма клонове и/или представителства, чрез които да осъществява дейността си.

Предметът на дейност на дружеството през 2016 г. включва: изграждане, ремонт и поддръжка на поливни системи, помпени станции и водопроводни инсталации.

Счетоводна политика и база за изготвяне на финансовия отчет

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие с изискванията на ЗСч и НСС.

Предприятието води текущото си счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева.

Настоящият ГФО е изготвен при спазване принципа на историческата цена – цена на придобиване.

ГФО за 2016 г. е изготвен в съответствие с изискванията на принципите: текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, постоянство.

Приоритетно се прилагат принципите: съпоставимост между приходи и разходи и предимство на съдържанието пред формата. На основание ЗСч чл. 34 ал.2 съставя своите ГФО на база НСС.

Консолидация – дружеството не притежава дъщерни дружества и не е част от група предприятия.

Сравнителни данни – дружеството представя сравнителна информация в този ГФО за една предходна календарна година /период/. Данните за 2015 и 2016 г. са посочени в хиляди лева; по изключение в случаите, в които информацията е важна и стойностите са под 500 лв., сумите са посочени в лева.

Отчетна валута, чуждестранна валута и признаване на курсовите разлики

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. Паричните средства, вземанията и задълженията в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност по валутния курс на датата на операцията и се преоценяват на годишна база по официалния курс на БНБ към 31 декември на съответната финансова година.

Курсовите разлики от преоценката се третират като текущи приходи и разходи и се включват в отчета за приходи и разходи като финансови приходи/разходи.

Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки – при изготвянето на ГФО

ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи. Действителните резултати могат да се различават от предварително оценените резултати и в редки случаи да им съответстват напълно.

Действащо предприятие – ГФО е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие. Дружеството отчита печалба за периода в размер на 20 хил. лв. Ръководството счита, че въз основа на направените прогнози за бъдещото развитие и предприетите мерки ще успее да продължи своята дейност и да погасява задълженията си, без да се продават активи и да се предприемат съществени промени в дейността.

Дълготрайни материални и нематериални активи

ДА са оценени по себестойност, включваща покупната им стойност и допълнителните разходи по придобиването им, мита и митнически такси, както и всички преки разходи необходими за въвеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за възнаграждения на лица, свързани с актива, непризнат данъчен кредит и други, намалени с начислената амортизация. ДА са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Дружеството е приело стойностен праг на същественост на ДМА в размер на 240 /Двеста и четиридесет/ лева, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на



дълготраен актив, се признават като текущ разход в момента на придобиването им. От 01 януари 2013 този праг е променен на 700 /седемстотин/ лева.

Амортизациите се начисляват на база линейния метод за срока на полезния живот на активите. Годишните счетоводни амортизационни норми по групи активи са както следва, считано от 01.01.2012 г.: машини и съоръжения – 30 %; транспортни средства – 25 %; компютри и софтуер – 50 %; офис оборудване и други – 15 %; ДНМА – 15%.

ДА се отписват при продажбата им или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от тяхното ползване или при освобождаване от тях. Приходите и разходите, възникващи при отписването им, се включват в ОПР когато активът бъде отписан.

Последващото оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход в ОПР за съответния период.

Последващите разходи, свързани с определен актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има допълнителни икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на актива. Всички други последващи разходи се признават за текущ разход за периода, в който са направени.

Балансовите стойности на ДА подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице индикатори, че приблизително възстановимата им стойност е по-ниска от балансовата им стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в ОПР.

Към 31.12.2016 г. дружеството е сключило договори за финансов лизинг с остатък по главницата на обща стойност 38 хил. лв. и по лихвата в размер на 7 хил. лв. Дружеството не е предоставило други активи за обезпечение на задължения; не ползва ДМА с ограничения върху правото на собственост. Към 31.12.2016 дружеството ползва чужди ДА, различни от лизинговите в дейността си: помещения под наем – офис и склад. Дружеството не притежава изведени временно от употреба активи. Към 31.12.2016 г. отчетната стойност на напълно амортизираните ДА е както следва: машини и съоръжения – 58 хил. лв.; транспортни средства – 108 хил. лв; компютри и софтуер – 3 хил. лв.; офис оборудване и други – 2 хил. лв..

Дългосрочни финансови активи /ДФА/ – дружеството не притежава ДФА.

Материални запаси и нетекущи/краткотрайни активи

Материални запаси, стоки и продукция се оценяват както следва: при придобиването им – по цена на придобиване, включително допълнителните разходи/ и при изразходването им – по метода първа входяща – първа изходяща.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настояще състояние и местонахождение се включват в цената на придобиване /себестойност/, както следва: суровини, материали и стоки в готов вид – всички доставни разходи, включително мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждането им в готов за използване вид; готова продукция и незавършено производство – преките разходи на материали, услуги, възнаграждения, осигуровки и амортизации, както и разходите за преработка. При продажба на МЗ балансовата им стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответния приход.

Нетна реализируема стойност – приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

Пасиви, търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват и отписват изцяло, когато това обстоятелство се установи на база правни основания или вземането се прецени като напълно несъбираемо.

Вземания: от клиенти и доставчици – 69 хил. лв. /2016 г./ и 150 хил. лв. /2015 г./;

Парични средства – включват касовите наличности разплащателните сметки.

Парични средства в брой – 87 хил. лв. /2016 г./ и 112 хил. лв. /2015 г./

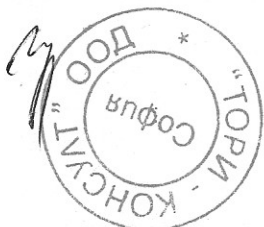
Парични средства в безсрочни депозити – 0 хил. лв. /2016 г./ и 1 хил. лв. /2015 г./

Дружеството няма блокирани парични средства.

Разходи за бъдещи периоди – представят се разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

Застраховки – 8 хил. лв.

Дружествен капитал и резерви



Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и възлиза на 5 /пет/ хиляди лева. През годината основния капитал не е бил увеличаван или намаляван. Не са формирани преоценъчни резерви.

записан капитал -5 хил. лв. /2016 г. и 2015 г./;

неразпределена печалба от минали години – 200 хил. лв./2016 г. и 2015 г./;

непокрита за губа от минали години – 4 хил. лв./2016 г. и 2015 г./;

текуща печалба/загуба – 20 хил. лв./ 2016 г./ и 44 хил. лв. /2015 г./

Пасиви, задължения към доставчици и други задължения

Пасивите първоначално се завеждат по стойност на възникване. Частта от тях, която е платима 12 месеца след края на отчетния период се представя като нетекущи пасиви. Частта, платима до 12 месеца, след края на отчетния период, се класифицира като текущи пасиви.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналната фактура или друг първичен документ., която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки/услуги.

Заемите първоначално се отчитат по получените нетни парични потоци.

задължения към доставчици – 90 хил. лв. /2016 г./ и 174 хил. лв. /2015 г./

задължения по финансов лизинг – 43 хил.лв /2016 г./ и 59 хил. лв. /2015 г./

задължения към персонала – 5 хил. лв./2016 г. и 2015 г./;

осигурителни задължения -2 хил. лв./2016 г. и 2015 г./;

данъчни задължения - 8 хил. лв. /2016 г./ и 14 хил. лв. /2015 г./

други задължения – 15 хил. лв. /2016 г./ и 17 хил. лв. /2015 г./

Лизинг

Финансов – сключени са лизингови договори за придобиване/ползване на активи виж част

Дълготрайни материални и нематериални активи.

Оперативен – плащанията във връзка с договорите за оперативен лизинг се признават като разходи за външни услуги в ОПР за съответната година.

Пенсионни и други задължения към персонала

Трудовите и осигурителни отношения с персонала на дружеството се основават на КТ и действащото в България законодателство. Краткосрочните доходи на персонала са под формата на възнаграждения и се признават като разход в ОПР за периода, за който е положен труда и като текущо задължение след приспадане на полагащите се удържки.

Ведомостите за заплати на персонала се изготвят до петнадесети число на следващия месец.

Дължимите суми за работни заплати се изплащат в срок 10 дни след внасянето на дължимите осигурителни вноски за месеца.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на персонала след напускане или под формата на компенсации с дялове от собствения капитал.

Структура на персонала: средносписъчен брой за 2016 г. – 10 лица.

Признаване на приходите и разходите

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят. При доставката и продажбата на стоки и продукция, приходите се признават незабавно при продажбата / смяна на собствеността/ - в момента на фактуриране и/или плащане.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването и.

Разходи в дружеството се признават в момента на възникването им и на база принципите на начисляване и съпоставимост. Разходите за дейността се групират и отчитат по икономически елементи и по предназначение и/или обекти. Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход в периода, през който сделките, за които се отнасят се приключат или реално бъдат ползвани услугите и/или материалите.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи като се посочват диференцирано и се състоят от лихвени приходи/разходи, курсови разлики от валутни операции и други финансови приходи/разходи.

Договори за строителство за 2016.: на база „твърда цена”

- приходи – 239 хил.лв. /2016 г./ и 599 хил.лв. /2015 г/, признати на база дял на завършеното, определен чрез частта на натуралното изпълнение на работата по договора

- договори в процес на изпълнение:

суми на разходите - 20 хил.лв. /2016 г./ и 6 хил.лв. /2015 г./ печалба – няма

получени аванси – 47 хил.лв. /2016 г./ и 40 хил.лв. /2015 г./

вземания от клиенти – 52 хил.лв. /2016 г./ и 123 хил.лв. /2015 г

начислени провизии - няма

Данъци върху дохода



Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - ЗКПО. Данъчната ставка за 2015 и 2016 г. е 10 %. Облагаемият данъчен резултат за периода е 20 хил. лева, а текущият данъчен разход е в размер на 2 хил. лв. Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод. Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, когато е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която може да бъде усвоен отсрочения данъчен актив.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразява там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило.

За 2016 година не са формирани данъчни временни разлики и не са формирани данъчни загуби. През 2016 г. не е извършвано преизчисление на текущи данъци върху печалбата за предходни периоди, които да бъдат признати през текущия период.

Дивиденди – взето е решение за цялостно разпределение на генерираната през 2015 година печалба като дивиденди.

Свързани лица

Свързано лице на дружеството са неговите собственици. Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

Сделки със свързани лица: през 2016 са изплатени лихви по договори за заем в размер на 1 хил. лв. на всеки от съдружниците. Главниците са погасени изцяло преди текущата година. Остатък лихви за изплащане – 13 хил. лв.

Управление на финансовите рискове

Дружеството много разко извършва сделки с чуждестранни клиенти. Поради това то е изложено на твърде минимален валутен риск.

Преустановени дейности – не са преустановявани дейности през 2016 г.

Събития след датата на баланса

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на съставяне на баланса и датата на одобрението му от едноличния собственик.

Допълнителни оповестявания.

През 2016 г. дружеството не е получавало правителствени дарения и помощи и такива от трети лица. Към 31.12.2016 г. и през 2016 г.:

в регистрите на дружеството няма позиции в чуждестранна валута, подлежащи на преизчисление/преоценяване;

дружеството не притежава дялове/акции от/в други предприятия и не е неограничено отговорен съдружник в такива;

дружеството не е предоставяло аванси и кредити на административния персонал и на членовете на органите на управление;

дружеството не е предприятие от група;

дружеството не е записвало нови дялове и не са извършвани покупко-продажби на съществуващите такива;

дружеството няма задължения, които стават дължими и изискуеми след повече от 5 години и не е предоставяло обезпечения за такива;

няма условни задължения, гаранции или непредвидени разходи, които не са включени в баланса, задължения свързани с пенсии и асоциирани предприятия.

Дата 04.04.2017

Съставил:

Цветелина Вълва



Ръководител:

Димитър Димитров



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ДИ КЪМПАНИ ООД

ЕИК: 131110951

Към 31.12.2016 г.

АКТИВ	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	ПАСИВ	
		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		2	3	ІІ. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ		
ІІ. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ		39	60	ІІІ. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ		
ІІІ. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				ІV. РЕЗЕРВИ		
ІV. ОТСРОЧЕНИ ДАТЪЦИ				V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч.:	196	196
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		41	63	VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)	20	44
І. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				ОБЩО за РАЗДЕЛ "А":	221	245
ІІ. ВЗЕМАНИЯ		174	176	Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
над 1 година		66	147	В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	161	271
ІІІ. ИВЕСТИЦИИ		24	6	до 1 година	98	196
ІV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				над 1 година	63	75
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В":		87	113	ОБЩО за РАЗДЕЛ "В":	161	271
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		327	436			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В":		14	12	Г. Финансирания и приходи за бъд. периоди, в т.ч.:		
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		382	511	СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)	382	516
УСЛОВНИ АКТИВИ				УСЛОВНИ ПАСИВИ		

Съставител:

Дата: 25.02.2017 г.



Ръководител:

Димитар Димитров



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

ДИ КЪМПАНИ ООД

за периода 01. 01 . 2016 - 31 . 12 . 2016

ЕИК:

131110951

Наименование на разходите	Сума (хил.лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
1. Намаление на зап.от продукция и НП		18	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :	357	653
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :	239	430	а) Продукция	239	599
а) суровини и материали	181	366	б) Стоки		
б) външни услуги	58	64	в) Услуги	118	54
3. Разходи за персонала, в т.ч. :	92	90	2. Увеличение на зап.продукция и НП	10	
а) разходи за възнаграждения	78	76			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	14	14	3. Разходи за придоб.активи по СН		
- осигуровки, свързани с пенсии	10	10			
4. Разходи за амортизация и обезценка	24	19	4. Други приходи, в т.ч.:	82	19
а) разходи за амортиз. и обезценка на ДА, в т.ч.:	24	19	- приходи от финансираня		
- разходи за амортизация	24	19			
- разходи за обезценка			ОБЩО приходи от оперативна дейност	449	672
б) разходи за обезценка на текущ КА			(1 + 2 + 3 + 4)		
5. Други разходи, в т.ч. :	70	73	5. Приходи от участия в дъщерни, асоц и смесени предприятия, в т.ч. :		
а) балансова ст-ст на продадени активи	57	14	- прих.от участия в предпр.от група		
б) провизии			- други		
в) други	13	59			
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	425	630			
(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	2	2	7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:		9
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	2	2	- полож.разл.от пром.на вал.курсове		
г) други			- други		9
			Общо финансови приходи (5 + 6 +7)		9
8. Печалба от обичайната дейност	22	49	8. Загуба от обичайната дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо Разходи	427	632	Общо Приходи	449	681
(1+2+3+4+5+6+7+9)			(1+2+3+4+5+6+7+9)		
10. Счетоводна Печалба	22	49	10. Счетоводна Загуба		
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	2	5			
12. Други данъци, алтернативни на КД					
13. Печалба (балансова)	20	44	11. Загуба (балансова)		
(ред 10 - ред 11 - ред 12)			(ред 10 + ред 11 + 12 от Раздел А)		
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)	449	681	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)	449	681

гр.София, 25.02.2017 г.

Съставител:



Ръководител:

Димитър Димитров

