# БАЛАНС

**"ДИМАЛ 2013" ООД** **ЕИК 202692745**

**към 31.12.2014 г.**

**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. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ** | | | | **А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ** | | | |
| **Б. НЕТЕКУЩИ ( ДЪЛГОТРАЙНИ ) АКТИВИ** | | | | **I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ** | | | |
| **I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ** | | | | **II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ** | | | |
| 1. Продукти от развойна дейност | | | | **III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ** | | | |
| 2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи | | | | | | | |
| 3. Търговска репутация | | | | **IV. РЕЗЕРВИ** | | | |
| 4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд. | | | | 1. Законови резерви | | | |
| ***Общо за група I :*** | | | | 2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции | | | |
| **II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ** | | | | 3. Резерв, съгласно учредителен акт | | | |
| 1. Земи и сгради, в т.ч.: | | | | 4. Други резерви | | | |
| --- земи | | | | ***Общо за група IV :*** | | | |
| --- сгради | | | | **V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :** | | | |
| 2. Машини, производствено оборудване и апаратура | | | | --- Неразпределена печалба | | | |
| 3. Съоръжения и други ДМА | | | | --- Непокрита загуба | | (6) | |
| 4. Предост.АВАНСИ и ДА в процес на изграждане | | | | ***Общо за група V :*** | | (6) | |
| ***Общо за група II :*** | | | | | | | |
| **III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ** | | | | **VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА ( ЗАГУБА )** | | (7) | (6) |
| 1. Акции и дялове от предприятия в група | | | | | | | |
| 2. Предоставени заеми на предприятия в група | | | | ***ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :*** | | (13) | (6) |
| 3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия | | | | | | | |
| 4. Предост. заеми, свърз. в асоц. и смесени предприятия | | | | **Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ** | | | |
| 5. Дългосрочни инвестиции | | | | 1. Провизии за пенсии и сходни задължения | | | |
| 6. Други заеми | | | | 2. Провизии за данъци, в т.ч. : | | | |
| 7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв. | | | | --- отсрочени данъци | | | |
| ***Общо за група IV :*** | | | | 3. Други провизии и сходни задължения | | | |
| **IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ** | | | | | | | |
| **ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :** | | | | ***ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :*** | | *0* | *0* |
| | | | | | | | |
| **В. ТЕКУЩИ ( КРАТКОТРАЙНИ ) АКТИВИ** | | | | **В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ** | | | |
| **I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ** | | | | 1. Облигац.заеми сд отд.посочване на конвертируемите,в т.ч. | | | |
| 1. Материали и суровини | | | | до 1 година | | | |
| 2. Незавършено производство | | 559 | 258 | над 1 година | | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3. Стоки и продукция, в т.ч.: | | | | 2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. : | | | |
| --- продукция | | | | до 1 година | | | |
| --- стоки | | | | над 1 година | | | |
| 4. Предоставени аванси | | 7 | | 3. Получени аванси, в т.ч. : | | 268 | 151 |
| ***Общо по група I :*** | | 566 | 258 | до 1 година | | 268 | 151 |
| | | | | над 1 година | | | |
| **II. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ** | | | | 4. Задължения към доставчици, в т.ч. : | | | |
| 1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.: | | 4 | | до 1 година | | | |
| над 1 година | | | | над 1 година | | | |
| 2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.: | | | | 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.: | | 6 | 16 | до 1 година | | | |
| над 1 година | | | | над 1 година | | | |
| ***Общо по група II :*** | | 10 | 16 | 7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. : | | | |
| | | | | до 1 година | | | |
| **III. ИВЕСТИЦИИ** | | | | над 1 година | | | |
| 1. Акции и дялове на преприятия от група | | | | 8. Други задължения, в т.ч. : | | 330 | 147 |
| 2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв. | | | | --- други задължения, в т.ч. : | | 326 | 140 |
| 3. Други инвестиции | | | | до 1 година | | 326 | |
| | | | | над 1 година | | | |
| ***Общо по група III :*** | | | | --- към персонала, в т.ч. : | | 3 | 4 |
| | | | | до 1 година | | 3 | 4 |
| **IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА** | | | | над 1 година | | | |
| 1. Парични средства в брой | | 9 | 9 | --- осигурителни задължения, в т.ч. : | | 1 | 2 |
| 2. Парични средства в безсрочни сметки ( депозити ) | | | 9 | до 1 година | | 1 | 2 |
| ***Общо по група IV :*** | | 9 | 18 | над 1 година | | | |
| | | | | --- данъчни задължения, в т.ч. : | | | 1 |
| | | | | до 1 година | | | 1 |
| | | | | над 1 година | | | |
| **ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :** | | 585 | 292 | ***ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :*** | | 598 | 298 |
| | | | | до 1 година | | 598 | 158 |
| | | | | над 1 година | | | |
| **Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ** | | | | ***Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :*** | | | |
| | | | | до 1 година | | | |
| | | | | над 1 година | | | |
| **СУМА НА АКТИВА ( раздели А+Б+В+Г )** | | 585 | 292 | **СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)** | | 585 | 292 |
| **УСЛОВНИ АКТИВИ** | | | | **УСЛОВНИ ПАСИВИ** | | | |

Дата : 09.03.2015 г.

Съставител: Диана Иванова
"Алфа Баланс" ЕООД

"АЛФА БАЛАНС" ЕООД * СОФИЯ счетоводна къща

Ръководители: Александър Александров
Светозар Димитров

Приложение No 3 към СС 1

# ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

**"ДИМАЛ 2013" ООД**

**за периода 01.01.2014 - 31.12.2014 г.** **Е И К : 202692745**

| РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | код на реда | Сума ( лева ) | | РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | код на реда | Сума ( лева ) | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Текуща година | Предх. година | | | Текуща година | Предх. година |
| **1.Намаление на зап.от продукция и НП** | | | | **1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :** | | | |
| **2. Разходи за суровини, мат. И ВУ, в т.ч. :** | | 223 | 260 | а) Продукция | | | |
| а ) суровини и материали | | 194 | 92 | б) Стоки | | | |
| б ) външни услуги | | 29 | 168 | в) Услуги | | | |
| **3. Разходи за персонала, в т.ч. :** | | 84 | 15 | **2. Увеличение на зап.продукция и НП** | | 301 | 258 |
| а ) разходи за възнаграждения | | 71 | 13 | | | | |
| б ) разходи за осигуровки, в т.ч.: | | 13 | 2 | **3. Разходи за придоб.активи по СН** | | | |
| - осигур., свързани с пенсии | | 10 | 1 | | | | |
| **4. Разходи за амортизация и обезценка** | | | | **4. Други приходи, в т.ч.:** | | | 11 |
| а ) разходи за амортиз.ДА, в т.ч.: | | | | - приходи от финансирания | | | |
| - разходи за амортизация | | | | | | | |
| - разходи за обезценка | | | | ***ОБЩО приходи от оперативна дейност*** | | 301 | 269 |
| б ) разходи за обезценка на текущ КА | | | | ***( 1 + 2 + 3 + 4)*** | | | |
| | | | | | | | |
| **5. Други разходи, в т.ч. :** | | | | **5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :** | | | |
| а ) балансова ст-ст на продадени активи | | | | - прих.от участия в предпр.от група | | | |
| б ) провизии | | | | - други | | | |
| в ) други | | | | | | | |
| **ОБЩО Разходи за оперативна дейност** | | 307 | 275 | | | | |
| *( 1 + 2 + 3 + 4 + 5 )* | | | | | | | |
| **6. Разходи от обезценка на фин.активи** | | | | **6. Приходи от други инвестиции и заеми** | | | |
| - отриц.разлики от пром.валутен курс | | | | - прих.от участия в предпр.от група | | | |
| - други | | | | - други | | | |
| **7. Разходи за лихви и други фин.разходи** | | 1 | | **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 | | 1 | | - други | | | |
| | | | | ***Общо финансови приходи ( 5 + 6 +7)*** | | | |
| | | | | | | | |
| **8. Печалба от обичайната дейност** | | | | **8. Загуба от обичайната дейност** | | (7) | (6) |
| | | | | | | | |
| **9. Извънредни разходи** | | | | **9. Извънредни приходи** | | | |
| | | | | | | | |
| **10. Общо Разходи** | | 308 | 275 | **Общо Приходи** | | 301 | 269 |
| *( 1+2+3+4+5+6+7+9 )* | | | | *( 1+2+3+4+5+6+7+9 )* | | | |
| | | | | | | | |
| **10. Счетоводна Печалба** | | | | **10. Счетоводна загуба** | | (7) | (6) |
| *( ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи )* | | | | *( ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи )* | | | |
| **11. Разходи за данъци от печалбата** | | | | | | | |
| **12. Други данъци, алтернативни на КД** | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| **13. Печалба** | | | | **11. Загуба** | | (7) | (6) |
| *( ред 10 - ред 11 - ред 12 )* | | | | *( ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)* | | | |
| **ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)** | | 308 | 275 | **ВСИЧКО ( Общо ПРИХОДИ + 11 )** | | 308 | 275 |

Дата : 09.03.2015 г.

Съставител: Диана Иванова
АлфаБаланс ЕООД

"АЛФА БАЛАНС" ЕООД
СОФИЯ
счетоводна къща

Ръководители :
Александър Александров
Светозар Димитров

# ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГФО

КРАТКА ИСТОРИЯ НА ДРУЖЕСТВОТО – "ДИМАЛ 2013" ООД е вписано в Търговския регистър на Агенция по вписванията през 2013 г.

СОБСТВЕНОСТ И УПРАВЛЕНИЕ
Собственост – частно 100 %
Система на управление – едностепенна
Дружеството се представлява от Александър Крумов Александров и Светозар Григоров Димитров

ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ – строителство на жилищни сгради.

ОСНОВНИ СТРУКТУРНИ ЗВЕНА – офис и строителен обект в гр. София.

## ИНФОРМАЦИЯ ЗА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА, ПРИЛАГАНА ПРИ СЪСТАВЯНЕТО НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Предприятието организира и води счетоводството си в български лева и в съответствие с българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство.

Годишният финансов отчет на предприятето се изготвя при съобразяване със следните основни счетоводни принципи и предположения:

- вярно и честно представяне на имущественото и финансовото състояние
- текущо начисляване
- предпазливост
- действащо предприятие
- съпоставимост между приходи и разходи
- предимство на съдържанието пред формата
- възможно запазване на счетоводната политика

При разработване на счетоводната си политика предприятието е приело и следвало нормативните изисквания и правила, определени в Закона за счетоводството, Националните счетоводни стандарти и се е съобразило с особеностите на отрасъла и спецификата на неговата дейност.

**Методи за оценка на активи, пасиви, собствен капитал, приходи и разходи**

При придобиването им дълготрайните активи се оценяват по историческата им цена, както следва:

- цена на придобиване – при покупка
- себестойност – за създадени в предприятието
- справедлива стойност – когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка
- по оценка, приета от съда – когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

Дълготрайните активи се отразяват в баланса по балансова стойност.

Материални дълготрайни активи

След първоначалното им признаване дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. /препоръчителен метод съгл. НСС 16 /.

Парични средства, вземания и задължения

Паричните средства, вземания и задължения в чуждестранна валута се оценяват по централен курс на Българска народна банка в края на годината.
Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута, се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс към датата на сделката.
Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване, а продадената валута – по валутния курс на продажбата.

**Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута, е по фиксинга на БНБ.**

**Размер на предоставени аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление – няма такива**

**Брой и номинална стойност на записаните дялове през отчетния период – 20 дяла по 10 лв.**

**Размер на задълженията, които стават дължими и изискуеми след повече от 5 години – няма такива.**

**Размера на задълженията, за които са предоставени обезпечения, с описание на естеството и формата на обезпечението – няма такива**

**По стандарти**
**Стоково-мат. Запаси – методи за оценка при отписване – стоките се изписват по метода средно – претеглена цена.**

**Амортизации**
**Методи на амортизация**
Амортизацията на дълготрайните материални активи се определя по линейния метод. Годишните амортизационни норми са и данъчнопризнатите, определени съгласно чл. 22 от Закона за корпоративното подоходно облагане и са следните:

| | |
|---|---|
| - сгради и съоръжения | 4% |
| - машини, оборудване, | 30% |
| - автомобили, | 25% |
| - компютри и софтуер | 50% |
| - транспортни средства /без автомобили / | 10% |
| - всички останали | 15% |

**Парични потоци**

Отчетът за паричните потоци се съставя съгласно изискванията на НСС 7 " Отчети за паричните потоци". Прилага се прекият метод при съставяне на отчета като информацията за паричните потоци се взема от счетоводните регистри на предприятието за движението на паричните средства. Изключват се вътрешните

трансфери между счетоводни сметки за отчитане на парични средства както и предоставяне на аванс на подотчетни лица и връщане на неизползвания аванс от тях.

Връзка между счетоводния баланс и отчета за паричния поток – посочените суми в отчета за паричния поток в началото и в края на периода трябва да отговарят на сумите, посочени в раздел В група IV на баланса.

**Данъци от печалбата**
**Сумата на текущия данък от печалбата е 0.00 лв.**

**ДМА**

**Подход за класифициране на активите като дълготрайни – имат натурално – веществена форма, използват се в дейността на предприятието с цел икономическа изгода, и се очаква да бъдат използвани през повече от един период.**

Възприетият от предприятието стойностен праг на същественост, под който материални активи, независимо от факта, че са дълготрайни се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700.- лева

Земите и разходите за придобиване на материални дълготрайни активи не се амортизират.

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Балансовата стойност на актива се коригира като набраната амортизация до момента се отписва, прибавят се последващите разходи; определя се нов полезен срок на годност.

**Възприетият подход при определяне на първоначалната оценка на ДМА – по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи.**

**Отчетна стойност на напълно амортизираните ДМА – по групи активи: няма такива.**

**ПРИХОДИ**

**Счетоводна политика, приета за признаване на приходите**

Приходите от дейността на дружеството се отчитат при спазване принципа на начисляване и критериите по НСС 18 "Признаване на приходи". Приходите от продажби се признават в момента на осъществяване на сделката и издаване на фактура към клиента, като приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените разходи по нея.

**Сумата на всяка категория приходи**
**- лихви –19.61 лв.**

**Ефекти от промените във валутните курсове - няма**
**Сумата на валутните курсови разлики, включени в печалбата или загубата - няма**

**Оповестяване на свързани лица - няма**

**Нематериални активи**
Нематериални дълготрайни активи - няма

Показателите за финансово-счетоводен анализ са:

* За рентабилност:
  - Коефициент на рентабилност на приходи от продажби = 0,0000
  - Коефициент на рентабилност на собствения капитал = 0,5397
  - Коефициент на рентабилност на пасивите = -0,0118
  - Коефициент на капитализация на активите = -0,0121
* За ефективност:
  - Коефициент на ефективност на разходите = 0,0000
  - Коефициент на ефективност на приходите = 0,0000
* За ликвидност:
  - Коефициент на обща ликвидност = 0,9781
  - Коефициент на бърза ликвидност = 0,0437
  - Коефициент на незабавна ликвидност = 0,0437
  - Коефициент на абсолютна ликвидност = 0,0154
* За финансова автономност:
  - Коефициент на финансова автономност = -0,0219
  - Коефициент на задлъжнялост = -45,7115
* За обръщаемост на материалните запаси:
  - Времетраене на един оборот в дни = 0
  - Брой на оборотите = 0
  - Заетост на краткотрайнитематериални активи = 0

Дата:09.03.2015 Съставител:Диана Иванова
"Алфа Баланс" ЕООД

Ръководители:
Александър Александров
Светозар Димитров

„АЛФА БАЛАНС" ЕООД
СОФИЯ
счетоводна къща