

11.1 НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Нематериалните активи представляват програмни продукти и лицензи.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни нематериални активи, които се ползват в дейността на дружеството по групи активи са както следва:

- лицензии и програмни продукти - 15 хил.лева

11.2 ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Дружеството няма материални дълготрайни активи в процес на изграждане и предоставени аванси за изграждане на дълготрайни активи

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на дружеството по групи активи са както следва:

- машини, съоръжения и оборудване – 434 хил.лв.
- транспортни средства – 1061 хил.лв
- стопански инвентар – 100 хил.лв.
- компютри – 30 хил.лв

Към 31 декември 2021 година има учредени тежести върху дълготрайни материални активи на дружеството, както следва:

- ипотеки на земи и сгради с балансова стойност 169 хил.лв

Към 31 декември 2021 година няма временно извадените от употреба активи

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни нематериални и материални активи към 31 декември 2021 година с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че няма съществени различия между балансовата стойност на активите и техните възстановими стойности.

11.3 ДЪЛГОСРОЧНИ ИНВЕСТИЦИИ

	31 декември 2021 BGN'000	31 декември 2020 BGN'000
Инвестиционни имоти	31	47
Други дългосрочни инвестиции		
Общо	<u>31</u>	<u>47</u>

Инвестиционни имоти	Земни	Сгради	Трайно прикрепени ДМА	Общо
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо към 1 януари 2020 година	0	47	0	47
Придобити през периода				
Трансфер от имоти в употреба				
Начислени амортизации		3		3
Трансфер към имоти в употреба				
Отписани през периода		13		13
Салдо към 31 декември 2021 година	0	31	0	31

Инвестиционните имоти представляват сгради предоставени под наем. Общата сума на отчетените приходи от наеми възлиза на 45 хил. лева.

Оставащите срокове и стойността на бъдещите минималните лизингови плащания съгласно договорите за оперативен лизинг са както следва:

	31-дек-21 BGN'000
Минимални лизингови плащания по периоди:	
До 1 година	47
От 2 до 5 години	48
Обща стойност на минималните лизингови плащания	95

12. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31 декември 2021 BGN'000	31 декември 2020 BGN'000
Суровини и материали	842	280
Незавършено производство	457	231
Продукция		
Стоки		
Аванси	855	37
Обезценка на несъбираеми вземания		
Общо	2154	548

Суровините и материалите по видове са:	31 декември 2021 BGN'000	31 декември 2020 BGN'000
Земи за строителни нужди	5	5
Строителни м-ли	837	275
Общо	842	280

Незавършено производство по видове:	31 декември 2021 BGN'000	31 декември 2020 BGN'000
Цех за мобилни къщи		4
Контролно диагностичен пункт	100	100
Жил.сграда ул Батенберг Перник	75	1
Жилищна сграда кв. Павлово Бъкстон 2	270	126
МОК Милин камък Брезник	12	
Общо	457	231

Авансите по видове са:	31 декември 2021 BGN'000	31 декември 2020 BGN'000
По договор за проектиране.		
По договор за доставка на материали	400	24
По договор за СМР	385	7
Други	70	6
Обезценка на несъбираеми вземания		
Общо	855	37

Комисия от специалисти в дружеството е извършила преглед на наличните материални запаси към 31 декември 2021 година, за да прецени дали са налице условия за обезценка до нетна реализируема стойност, съгласно изискванията на СС 2 „Отчитане на стоково-материални запаси“. В резултат на този преглед е установено, че наличните към 31 декември 2021 година материални запаси не включват наличности, за които нетната реализируема стойност е по-ниска от отчетната им стойност.

13. ВЗЕМАНИЯ

	31 декември 2021 BGN'000	31 декември 2020 BGN'000
Вземания по продажби	158	58
Обезценка на несъбираеми вземания	(27)	(8)
Вземания от свързани предприятия	531	728
Обезценка на несъбираеми вземания		
Други вземания	21	
Обезценка на несъбираеми вземания	(7)	184
Общо	676	962

Възрастовата структура на вземанията от клиенти и доставчици е както следва:

Анализ на падежите	С ненастъпил падеж	Просрочени до 1 месец	Просрочен и до 6 месеца	Просрочени до 1 година	Просрочени над 1 година	Общо
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Вземания по продажби	87		44			131

13.1 ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯНИЯ

	31 декември 2021 BGN'000	31 декември 2020 BGN'000
Вземания по продажби	531	728
Обезценка на несъбираеми вземания		
Вземания по предоставени аванси- Кристал Перник ООД		
Обезценка на несъбираеми вземания		
Вземания по предоставени заеми- Автоком ООД		
Обезценка на несъбираеми вземания		
Други вземания/предоставени депозити/-Кристал Перник ООД		
Общо	531	728

Вземания по предприятия:	31 декември 2021 BGN'000	31 декември 2020 BGN'000
Автоком ООД		
Обединение Челопеч 2020	2	
Обединение МОК Милин камък	1	
ОМД ООД		
Кристал Перник ООД		
Димел инвест ЕООД	528	728
Общо	531	728

Възрастовата структура на вземанията от свързани предприятия е както следва:

Анализ на падежите	С ненастъпил падеж	Просрочени до 1 месец	Просрочен и до 6 месеца	Просрочени до 1 година	Просрочени над 1 година	Общо
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000

Вземания от св.пред	531	531
---------------------	-----	-----

15.2 ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31 декември 2021 BGN'000	31 декември 2020 BGN'000
Гаранции за участие в търгове		
Вземания по предоставени заеми	10	24
Данъци за възстановяване		4
Вземания по ОП		150
Други	4	6
Общо	14	184

Възрастовата структура на другите вземания е както следва:

Анализ на падежите	С ненастъпил падеж	Просрочени до 1 месец	Просрочен и до 6 месеца	Просрочени до 1 година	Просрочени над 1 година	Общо
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000

Други вземания	14	14
----------------	----	----

Движение на коректива за обезценка е както следва:

	31 декември 2021 BGN'000	31 декември 2020 BGN'000
Салдо към 1 януари	8	9
Допълнително начислени	27	4
Вземания от клиенти по продажби	20	4
Вземания по предоставени аванси	-	-
Други вземания	7	5
Отписани	1	3
Вземания от клиенти по продажби	1	2
Вземания по предоставени аванси		
Салдо към 31 декември	34	8
Вземания от клиенти по продажби	27	8
Вземания по предоставени аванси	-	2
Други вземания	7	-

17. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

	31 декември 2021 BGN'000	31 декември 2020 BGN'000
Парични средства в каса	1	11
Парични средства по сметки в банки	1978	1748
Блокирани парични средства		
Общо	1979	1759

15. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	31 декември 2021 BGN'000	31 декември 2020 BGN'000
Лихви по финансов лизинг	2	5
Други разходи за бъдещи периоди		
Общо	2	5

16. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31 декември 2021 BGN'000	31 декември 2020 BGN'000
Записан капитал	5	5
Законови резерви	9	9
Други резерви	86	86
Натрупани печалби/загуби	3014	3006
Общо	3114	3106

Основен капитал

Регистрираният капитал на Димел ООД е 5 хил.лв., разпределен в 500 дяла с номинална стойност 10 (десет) лева всеки от тях.

Резерви

Резервите в размер на 95 хил.лв. се състоят от законов резерв по реда на Търговския закон – 9 хил.лв. и други резерви – 86 хил.лв.

Натрупани печалби

Натрупаните печалби включват, неразпределена печалба от минали години в размер на 2 867 хил.лв., и печалба от текущия отчетен период в размер на 147 хил.лв.

17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

17. 1 НЕТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2021 BGN'000	31 декември 2020 BGN'000
Облигационни заеми		
Задължения към финансови предприятия		
Задължения по финансов лизинг	35	83
Получени аванси		
Задължения към доставчици		
Задължения по полици		
Задължения към предприятия от група		
Задължения към асоциирани и смесени предприятия		
Други задължения		
Общо	35	83

Задължения по финансов лизинг	31 декември 2021 BGN'000	31 декември 2020 BGN'000
Порше лизинг	74	109
ДСК лизинг		11
Други		
Евролийз ауто	9	14
Общо	83	134
От тях:		
нетекущи	35	83
текущи	48	51

По договори за финансов лизинг, дружеството наема 3 актива.

Нетната балансова стойност на тези активи в размер на 23 хил.лв. е включена в състава на дълготрайните материални активи.

Разходите за лихви по финансов лизинг за 2021 година възлизат на 3 хил.лв. (2020 г. – 5 хил.лв.)

17. 2 ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2021 BGN'000	31 декември 2020 BGN'000
Облигационни заеми – текуща част		
Задължения към финансови предприятия – текуща част		
Задължения по финансов лизинг – текуща част	48	51
Получени аванси	585	237
Задължения към доставчици	407	134
Задължения по полици		
Задължения към предприятия от група – текуща част		
Задължения към свързани предприятия	806	30
Други задължения	192	112
Общо	2038	564

Задължения към свърз.предприятия- по предприятия:	31 декември 2021 BGN'000	31 декември 2020 BGN'000
Автоком ООД/за доставки/	5	27
Кристал Перник ООД/за доставки/	4	3
Димел инвест ЕООД	29	
Обединение МОК Милин камък	763	
Управител на Димел	5	
Общо	806	30

Други задължения:	31 декември 2021 BGN'000	31 декември 2020 BGN'000
Задължения към персонала и осигурителни предприятия	123	80
Данъчни задължения	31	27
Задължения по финансов лизинг		
Задължения за съучастия по разпределен дивидент	31	
Други	7	5
Общо	192	112

Задължения към персонала и осигурителни предприятия	31 декември 2021 BGN'000	31 декември 2020 BGN'000
Заплати за месец декември на текущата година	95	58
Задължения за социално и здравно осигуряване	24	18
Неизползвани отпуски	3	3
Социални осигуровки върху отпуските	1	1
Общо	123	80

Данъчни задължения	31 декември 2021 BGN'000	31 декември 2020 BGN'000
Данък върху добавената стойност	18	19
Корпоративен данък	6	
Данък върху доходите на физически лица	4	4
Други разчети с бюджета	3	4
Общо	31	27

До датата на издаване на настоящия отчет в дружеството са извършени ревизии и проверки както следва:

- По данък добавена стойност – до 2006 година
- Пълна данъчна ревизия – до 2009 година ЗКПО
- Национален осигурителен институт – до 2006 година

18. ТЕКУЩ ДАΝЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАΝЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Основните компоненти на разхода/(икономията) на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

Отчет за приходите и разходите	2021 BGN '000	2020 BGN '000
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	209	25
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	21	2
Отсрочени данъци върху печалбата, в т.ч: Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	(3)	0
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходи и разходи	18	2

Равнение на данъчния разход, определен спрямо счетоводния резултат	2021 BGN '000	2020 BGN '000
Счетоводна печалба за годината	165	12
Данъци върху печалбата – 10% (2020 г.: 10%)	16	1
От непризнати суми по данъчна декларация, в т.ч: Свързани с увеличения 186 хил.лв. (2020г -175 хил.лв.)	19	17
Свързани с намаления 142 хил.лв. (2020г - 162 хил.лв.)	14	(16)
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	(3)	
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходите и разходите	18	2

Отсрочени данъчни активи и пасиви

	Активи		Пасиви		Нето	
	2021 BGN '000	2020 BGN '000	2021 BGN '000	2020 BGN '000	2021 BGN '000	2020 BGN '000
Непризнати суми по ГДД/чл.42,НО/	2	1			2	1
Неизползвани отпуски	1				1	
Обезценка на вземания	3	1			3	1
Общо	6	2			6	2

19. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През 2021 г. са налице взаимоотношения със следните свързани лица:

Свързани лица

Автоком ООД
ОМД ООД
Кристал Перник ООД
Обединение Челопеч 2020
Обединение МОК Милин камък
Димел инвест ЕООД

Вид на свързаност

Участие на един от съдружниците в дружеството
Участие на един от съдружниците в дружеството
Участие на един от съдружниците в дружеството
Димел ООД участва като съдружник
Димел ООД участва като съдружник
Упражняване на контрол

През 2021 година са осъществени следните сделки със свързани лица:

Видове доставки от свързани лица/с вкл. ДДС/	2021 BGN '000	2020 BGN '000
Материали	47	50
Услуги	42	55
Общо	89	105

Доставки от свързани лица

	BGN '000	2021 в т. ч. неуредени	BGN '000	2020 в т. ч. неуредени
Автоком ООД	47	5	50	27
ОМД ООД			3	3
Кристал Перник ООД	17	4	29	
Димел инвест ЕООД	25	25	23	
Общо	89	34	105	30

Допълнителна парична вноска
чл.134 от ТЗ

2021
BGN '000

2020
BGN '000

Управители Димел ООД

5

Общо

5

0

Получени аванси

2021
BGN '000

2020
BGN '000

Обединение МОК Милин камък ДЗЗД

763

Общо

763

0

Видове продажби на свързани лица/с вкл. ДДС/

2021
BGN '000

2020
BGN '000

Материали

8

Услуги

2612

579

Общо

2612

587

Продажби на свързани лица

BGN '000

2021
в т. ч. неуредени

2020
BGN '000
в т. ч. неуредени

Автоком ООД

ОМД ООД

Обединение МОК Милин камък

763

1

9

Димел инвест ЕООД

1683

528

Обединение Челопеч 2020

166

2

578

Общо

2612

531

587

20. УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ

Гаранции и обезпечения

Предоставени обезпечения

Стойността на обезпеченията е както следва:

- ипотечи на земи и сгради с балансова стойност 169 хил.лв.

Ипотеката е направена за обезпечаване на лимит за многократно издаване на банкови гаранции в размер на 1500000/един милион и петстотин хиляди лева / от Юробанк България АД подновен през м.10.2020 валиден до 31.10.2022 г.

Гаранции

Към 31.12.2021 г. дружеството има издадени банкови гаранции на стойност 1497 хил.лв. от банка Юробанк България АД.

Съдебни спорове

Дружеството няма заведени съдебни искове. Срещу дружеството няма заведени съдебни искове.

21. ВЛИЯНИЕ НА COVID 19

Ръководството на дружеството внимателно анализира ефектите от пандемията върху дейността на дружеството. Дружеството изпълнява всички наложени мерки във връзка с предпазване от Covid -19 като ръководството е създадо организация с цел осигуряване на непрекъснатост на работния процес съобразно ситуацията. Ръководството е на мнение, че на настоящия етап, пандемията Covid -19 не води до негативен ефект върху дейността на дружеството и не очаква негативни последици за финансовото състояние и финансовите резултати на дружеството в бъдеще. Оценката на ръководството е, че не са идентифицирани обстоятелства и фактори, които да поставят под въпрос валидността на принципа-предположение за действащо предприятие на дружеството, вследствие пандемията COVID – 19.

22. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Съществено некоригиращо събитие след отчетната дата е разразилата се война в Украйна. Поради непредсказуемата ѝ динамика, на този етап практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния ефект от нея.

Ръководството на дружеството внимателно анализира ефектите от военните действия и предприема мерки за смекчаване на негативните последици върху финансовото състояние и икономическите резултати на дружеството.

Ръководството на дружеството счита, че независимо от очакваните затруднения финансови и логистични в резултат на военните действия притежава необходимите ресурси за да осигури нормално производство, като запази заетостта на наличния персонал.

Оценката на ръководството е, че не са идентифицирани обстоятелства и фактори, които да поставят под въпрос валидността на принципа - предположение за действащо предприятие на дружеството, вследствие войната в Украйна.

Дата: 31.05.2022 година

Съставител:

(Ирина Димитрова)

Ръководител:

(Димитър Живков)