

ДОКЛАД

на фирма Дени машининг ЕООД, град Ловеч за 2019 г

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството е регистрирано на 12.09.2013 год. като еднолично дружество с ограничена отговорност с дружествен капитал 1000 лв. Към датата на регистрация капиталът е 100% внесен. На 08.06.2015 год. в търговския регистър е вписана промяна на едноличния собственик.

1.1. СОБСТВЕНОСТ И УПРАВЛЕНИЕ

Дружеството от 12.09.2013 год. до 08.06.2015 година е собственост на Георги Йорданов Делев, а от 08.06.2015 година е собственост на Цанко Георгиев Цанков. Към 31.12.2019 год. дружеството се управлява и представлява от Цанко Георгиев Цанков.

1.2. ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ – Производство, преработка и обработване на метални изделия без машини и оборудване, продажба на услуги, свързани с машинна обработка на метални изделия, както и всякакви други дейности и услуги, незабранени съгласно българското законодателство.

1.3. КАТЕГОРИЯ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО – микро предприятие съгласно закона за счетоводството в сила от 01.01.2016 год.

1.4. ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ – предприятието е действащо. Няма обявени актове за закриване или ликвидация в обозримото бъдеще.

2. ОБЩИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

2.1. ОБЩИ ППРИНЦИПИ ЗА ФИНАНСОВО ОТЧИТАНЕ

2.2. Приложими принципи за признаване и оценяване в ГФО
Действащо предприятие - Предприятието е действащо и за отчетната 2019 год. е отчетло

- Приходи от услуги 962 х лв съгласно предмета на дейност на дружеството;
- Продажба на стоки 11 785 х лв;
- Други приходи 491 х лв, в тч приходи от финансираня 485 хлв.

Счетоводната политика и методите за оценяване се прилагат последователно от една финансова година към следваща. Счетоводната политика и методите за оценка на активите и пасивите се прилагат без промяна от 2014 год.

- Признаването и оценяването са основани на принципа на предпазливостта.
- Сумите, които са признати в ГФО се изчислени по метода на начисляването.
- Началният баланс за всяка финансова година съответства на крайния баланс за предходната финансова година.
- Елементите на позициите на активите и пасивите са оценени по отделно.
- Не са извършени прихващания между позициите приходите и разходите в ОПР и позициите на активите и пасивите в счетоводния баланс.

- Позициите, които са признати във финансовия отчет се оценяват в съответствие с принципа на покупната цена и производствени разходи / себестойност/

2.3. ПРИЕТА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.4. Приложими стандарти

Дружеството прилага счетоводна база за отчитане на дейността на база Национални счетоводни стандарти.

- Данъчно третиране на позиции в баланса и отчета за приходите и разходите.

3. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ СЪДЪРЖАЩА СЕ В ГФО

3.1 . Позиции на дълготрайни активи – дружеството отчита собствени дълготрайни активи

Както следва:	<u>2019 г</u>	<u>2018 г</u>
ДМА машини	1 039 х лв	1 600 х лв

Нематериални ДМА	<u>2019 г</u>	<u>2018 г</u>
------------------	---------------	---------------

Програмни продукти	8 х лв	1 х лв
--------------------	--------	--------

Методи на амортизация

Дружеството използва "линеен процентен метод" на амортизация на машините, Амортизирането на активите започва от датата на въвеждането им в експлоатация /от началото на месеца, следващ този, в който са въведени в експлоатация.

Полезният живот е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване, като се използват следните годишни амортизационни норми, равни на тези по ЗКПО:

	<u>2019 г.</u>	<u>2018 г.</u>
Машини и оборудване	30%	30%

Дългосрочните инвестиции на стойност 1 147 х лв представляват инвестиционен имот , включващ поземлен имот с площ 52 825 кв м и две сгради, намиращи се в гр. Свиленград

3.2. Позиции на краткотрайни материални активи – дружеството не поддържа и отчита наличности от краткотрайни материални активи.

3.3. Позиции на Вземания

- Краткосрочни търговски вземания 2019 г 2018 г

- Вземания от клиенти	669 х лв	185 х лв
Други вземания	375 х лв	2 596 х лв

3.4. Позиции на Парични средства

- Парични средства в депозит в банка	<u>2019 г</u>	<u>2018 г</u>
Касови наличности	1 х лв	-
Наличност по разплащателни сметки	141 х лв	1 469 х лв

3.5. Собствен капитал

- Основен капитал – 1000 лв.
- Капиталови резерви – не се отчитат капиталови резерви.
- Неразпределена печалба- 232 х лв.
- Непокрита загуба – не отчита непокрита загуба.
- Печалба / загуба за текуща година – 2 080 х лв .

3.6 . Финансови задължения

	<u>2019 г</u>	<u>2018 г</u>
Задължение по кредит към ОББ	37 х лв	2 593 х лв

3.7. Задължения

- Краткосрочни търговски задължения	<u>2019 г</u>	<u>2018 г</u>
Задължения към доставчици	130 х лв	73 х лв
Други задължения	180 х лв	70 х лв
В това число		
А. Към работници и служители	72 х лв	39 х лв
Б. Към Осигурителни институции	16 х лв	13 х лв
В. Към Данъчна администрация	85 х лв	13 х лв
Г. Към Други кредитори	7 х лв	5 х лв

Счетоводната печалба за 2019 г. е – 2 303 534,90 лв. Преобразуване на счетоводния финансов резултат:

Всичко увеличения:

В т.ч.:

По чл. 54, ал. 2 от ЗКПО –	562 205,57 лв.
По чл. 41, ал.1 и 6 от ЗКПО –	46 697,93 лв.
По чл. 42 ал. 1, 5 и 8 от ЗКПО-	<u>11 179,40 лв.</u>
Общо увеличения	620 082,90 лв.

Всичко намаления:

В т.ч.:

По чл. 54, ал. 1 от ЗКПО –	173 433,74 лв.
По чл. 41, ал. 2, ал. 3 от ЗКПО -	19 145,28 лв.
По чл. 42 ал.1. 5. 8 от ЗКПО -	8 138,31 лв.
По чл. 68 от ЗКПО	<u>485 215,50 лв.</u>

Общо намаления - 685 932,83 лв.

Данъчната печалба е 2 237 684,97 лв.

Полагащ се корпоративен данък за 2019 година в размер 223 768,50 лв. е изчислен в съответствие със Закона за корпоративното подоходно облагане.

Направени авансови вноски - 145 400,00 лв.

Приложимата данъчна ставка за 2019 година е 10 % (за 2018 година – 10 %).

Показатели

№	Показатели	2019	2018	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
1	Краткотрайни активи	1 186	4 250	(3 064)	-72%
2	Краткосрочни задължения	347	2 737	(2 390)	-87%
3	Краткосрочни вземания	1 029	2 781	(1 752)	-63%
4	Парични средства	142	1 469	(1 327)	-90%
5	Нетни продажби	13 238	1 556	11 682	751%
6	Дълготрайни материални активи	1 039	1 600	(561)	-35%
7	Материални запаси	15	-	15	
8	Всичко активи	3 380	5 859	(2 479)	-42%
9	Финансов резултат	232	115	117	102%
10	Разходи за лихви	32	22	10	45%
11	Собствен капитал	2 313	232	2 081	897%
12	Пасиви	1 067	5 627	(4 560)	-81%
13	Приходи общо	13 238	1 556	11 682	751%
14	Приходи от продажби	12 747	1 440	11 307	785%
15	Разходи общо	10 935	1 417	9 518	672%

Коефициенти

№	Коефициенти	2019	2018	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
	Рентабилност:				
1	На собствения капитал	0.10	0.50	(0.40)	-80%
2	На активите	0.07	0.02	0.05	250%
3	На пасивите	0.22	0.02	0.20	964%
4	На приходите от продажби	0.02	0.07	(0.06)	-76%
	Ефективност:				
5	На разходите	1.21	1.10	0.11	10%
6	На приходите	0.83	0.91	(0.08)	-9%
	Ликвидност:				
7	Обща ликвидност	3.42	1.55	1.87	120%
8	Бърза ликвидност	3.37	1.55	1.82	117%
9	Незабавна ликвидност	3.37463977	1.55279503	1.82	117%
10	Касова ликвидност	0.41	0.54	(0.13)	-24%
	Финансова автономност:				
11	Финансова автономност	2.17	0.04	2.13	5158%
12	Задлъжнялост	0.46	24.25	(23.79)	-98%

4. Естеството и финансовото въздействие на съществени събития, възникнали след датата на баланса, които не са отразени в баланса и отчета за приходите и разходите – няма възникнали събития от съществено значение след датата на отчета.
5. Сделки сключени и отразени в ГФО със свързани лица
 - Със собственици - няма сделки със собствениците.
 - С членове на административните, управителните или надзорните органи на предприятието – няма отчетени сделки с управителя на дружеството.
6. Дата на публикуване – след приемане на ГФО.

УПРАВИТЕЛ : /п/

/ Цанко Георгиев Цанков /

