

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА "ДИНО К" ООД

през 2007 г.

ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ № 25.02.2008 г. НА ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА СЪДРУЖНИЦИТЕ

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 33 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО

Ние Съдружниците на "ДИНО К" ООД на основание изискванията на разпоредбите на Закона за счетоводството изготвихме настоящият доклад за дейността през 2007 година. Докладът представя коментар и анализ на финансовия отчет, както и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на дружеството

Правен статут на „ДИНО К” ООД и настъпили промени през 2007 г.

Правна форма

Няма настъпили промени в правната форма на дружеството.

Капитал

Записаният и внесен към 01.01.2007 г. капитала на дружеството е в размер на 87 000 (осемдесет и седем хиляди) лева, разпределен в 870 дяла от по 100 лв. всеки един от тях.

През отчетната 2007 г. „Дино К” ООД няма промяна на регистрирания капитал и не са правени промени в състава на съдружниците в дружеството. През 2007 г. управителите на "ДИНО К" ООД или свързани с тях лица не са сключвали с дружеството договори извън обичайната му дейност или съществено отклонящи се от пазарните условия.

Съдружници са : Йордан Стефанов Узунов
Добрин Тодоров Чокоев
Веселин Стефанов Станчев

Дейност и развитие на „Дино К” през 2007 г.

През 2007 г. дружеството продължава развитието си в основната дейност - търговия с трикотажни облекла. „Дино К” ООД е извършва продажби в 20 стационарни обекта /магазини/ намиращи се в различни градове на страната.

Очакваното развитие ще е насочено в оптимизация на персонала и ръст на продажбите.

Целите които си поставят съдружниците са повишаване качеството и ефективността на продуктите /стоките/, които дружеството предлага на своите клиенти.

По отношение на маркетинга се използват маркетингови проучвания и изследвания, както и анализ на резултатите от рекламната дейност.

Дружеството няма клонове в страната и чужбина

Финансово състояние на „ДИНО К” ООД през 2007 г.

Финансовият отчет на “Дино К” ООД е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Целта на финансовия отчет е да осигури информационна база с т.н. общо предназначение и възможност за сравнимост на финансовите отчети на предприятието с тези за предходни периоди и с финансовите отчети на други предприятия.

Финансовият отчет е предназначен за нуждите на съдружниците, заемодатели, доставчици, клиенти, персонал, банки, застрахователи, държавни органи и др.

Финансовият отчет представлява информация за финансовото състояние, резултатите от дейността и паричните потоци на предприятието, представени като: активи; пасиви; капитал; приходи; разходи и парични потоци.

Финансовото състояние на дружеството се запазва стабилно през отчетната 2007 г.

През месец февруари беше договорен инвестиционен кредит на дружеството с „Райфайзенбанк (България)” ЕАД в размер на 137 хил.евро. По инвестиционния кредит лихвения процент е тримесечен EURIBOR плюс надбавка от 3.25 %. По кредитната линия за оборотни средства от 2006 г. лихвения процент на годишна база се запазва тримесечен SOFIBOR плюс надбавка от 3.5 със срок на ползване до октомври 2009 г. и размера на кредита на 850 хил. лв.

През месец април дружеството е сключило договор за финансов лизинг с “Автомотор корпорация” АД, където лизинговия обект по договора е : автомобил марка Ситроен, модел Джъмпер, а лизинговата стойност – 22647,85 евро. Лизинговият договор е с падеж м.март 2010 г. Лихвеният процент е обвързан с тримесечния лихвен процент EURIBOR. Лизинговият договор се класифицира като финансов, защото прехвърля по същество всички рискове и изгоди от собствеността на такива.

Счетоводния баланс и Отчета за приходите и разходите са изготвени в двустранна форма. Отчетът за паричния поток е съставен на база прекия метод. През годината няма установени счетоводни грешки, няма и операции с извънреден характер. Няма продадени стоки и услуги, за които приходът да не е отчетен. През отчетния период дружеството няма отписани вземания и задължения.

Дълготрайните активи се оценяват по отчетна стойност намалена с амортизациите. Прилаганите норми на амортизации са в съответствие с нормативите, посочени в ЗКПО. Прилага се линейния метод и на всички

амортизируеми активи са начислени амортизации. Амортизационната сума на новопридобитите амортизируеми активи е равна на отчетната им стойност.

Нематериалните дълготрайни активи се отчитат по цена на придобиване. Признават се ако в бъдеще е възможно да се получи икономическа изгода.

Материалните запаси при потреблението се оценяват /изписват/ по метода на средно притеглена цена.

Изписването на отчетната стойност на продадените стоки се извършва по средно притеглена стойност

При извършената инвентаризация не са констатирани липси или излишъци.

Баланс на „Дино К”ООД към 31.12.2007 г.

През 2007 г. не се установи съществено разминаване между пазарната и балансовата стойност на притежаваните от „Дино К” ООД дълготрайни активи

БАЛАНС

на „ДИНО К” ООД към 31 декември 2007 г.

(всички суми са посочени в хиляди лева)

31.12.2007 г 31.12.2006г

АКТИВИ

Дълготрайни активи

Дълготрайни материални активи	849	603
Дълготрайни нематериални активи	2	-
Съучастия в смесени и асоциирани предприятия	2	2
Дългосрочни вземания и други активи	171	-
- в т.ч. свързани лица	171	-
Разходи за бъдещи периоди	2	-
Всичко дълготрайни активи	1 026	605

Краткотрайни активи

Материални запаси – материали	10	12
Материални запаси – стоки	1 008	556
Вземания и други активи	74	74
Предоставени заеми		
Парични средства в брой	16	90
-парични средства в безсрочни депозити	5	

Всичко краткотрайни активи

Общо активи

1 113	732
2 139	1 337

СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ

Собствен капитал

Основен капитал	87	87
-----------------	----	----

Резерви	8	8
Натрупана печалба	815	633
Всичко собствен капитал	910	728
Дългосрочни пасиви		
Задължения по банкови кредити	526	475
Отсрочени данъчни задължения	-	-
Други дългосрочни задължения	26	1
Всичко дългосрочни задължения	552	476
Краткосрочни задължения		
Задължения към свързани предприятия	617	95
Задължения към доставчици и клиенти		
Задължения към персонала	21	11
Задължения към осигурителни предприятия	8	4
Текущи данъчни задължения	16	8
Други краткосрочни задължения	15	15
Всичко краткосрочни задължения	677	133
Общо задължения	1 229	609
Общо собствен капитал и задължения	2 139	1 337

Отчет за приходите и разходите на „Дино К“ ООД за 2007 г.

Критериите за признаване на приходи са:

- когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделката
- когато сумата на прихода може да бъде надежно изчислена
- когато направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надежно да бъдат измерени
- приходите от всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи

Приходите от продажби на „Дино К“ ООД през 2007 г. са с 25 % повече спрямо 2006 г.

Относителния дял на приходите от дейността е:

- приходи от продажби на стоки - 96 %,
- приходи от наеми – 3 %
- приходи от лихви – 1 %

Както се вижда от баланса на дружеството, стоките на склад са на стойност 1008 хил.лева. При продажбата им в бъдещ момент би следвало да се очаква още покачване на приходите от продажби и повишаване на рентабилността от дейността на дружеството.

О Т Ч Е Т

за приходите и разходите на "ДИНО К" ООД

31 декември 2007 г

(всички суми са посочени в хиляди лева)

31.12.2007г 31.12.2006 г

ПРИХОДИ

Приходи от продажби на стоки	2 825	2 256
Приходи от наеми	99	84
Общо приходи от обичайната дейност	2 924	2 340
Приходи от лихви	9	-
- В т.ч. свързани лица	9	-
Общо финансови приходи	9	-
Общо приходи от дейността	2 933	2 340

РАЗХОДИ

Разходи за материали	72	70
Разходи за външни услуги	278	217
Амортизация на дълготрайни материални и нематериални активи	73	50
Разходи за възнаграждения	179	130
Разходи за осигуровки	41	30
Други разходи за дейността		
Общо разходи по икономически елементи	643	497
Отчетна стойност на продажбите от стоки	2 016	1 674
Отчетна стойност на продажбите от ДМА	6	1
Общо суми с корективен характер	2 022	1 675
Разходи за лихви	55	18
Други финансови разходи	10	6
Общо финансови разходи	65	24
Печалба от дейността	203	144
Печалба преди данъци /счетоводна печалба/	203	144
Данъци	21	22
Печалба след данъци	182	122

Показатели за рентабилност

Коефициентът на рентабилност на приходите от продажби е 0,06

Коефициентът на рентабилност на собствения капитал е 0,20

Коефициентът на рентабилност на пасивите е 0,15

Показатели за ефективност

Коефициент за ефективност на разходите = 1,07

Коефициент за ефективност на приходите = 0,93

Показатели за ликвидност

Коефициент на обща ликвидност = 1.64

Коефициент на бърза ликвидност = 0,14

Коефициент на незабавна ликвидност = 0.14

Коефициент на абсолютна ликвидност = 0.03

Показатели за финансова автономност

Коефициент на платежоспособност = 0,74

Коефициент на задлъжнялост = 1,35

Показатели за обръщаемост на краткотрайните материални активи

Времетраенето на един оборот в дни е 97,63 дни, т.е. краткотрайните материални активи осъществяват един оборот приблизително за 98 дни.

Брой обороти, които са извършени от краткотрайните материални активи е 3,69 броя

Застот на материалните активи. Този показател определя сумата на краткотрайните материални активи, която обслужва един лев от нетния размер на приходите от продажби и за периода е 0,271 лева.

Показатели за вземанията от клиенти

Средната наличност на вземанията от клиенти е равна на 70 х.лв

Показатели за динамика

Коефициент на динамика на приходите = 1,253

Коефициент на динамика на разходите = 1,243

Коефициент на динамика на печалбата = 1,492

Основните рискове за дружеството през 2007 г.

През годината дружеството беше изложено на обичайните за дейността си рискове, а именно пазарен, кредитен, лихвен и ликвиден:

-пазарен риск: Пазарният риск е рискът от неблагоприятно развитие на пазарите, на които дружеството оперира. Фирмата е изложена на този риск най-вече по отношение на пазара на трикотажни изделия

- кредитен риск: Рискът страна по договор за финансиране под форма на лизинг или кредитиране да изпадне в невъзможност да погаси изцяло своите задължения

на дата на дължимо плащане. Дружеството структурира равнищата на кредитен риск, които поема, като прави индивидуална преценка за нивото на приемлив риск по отношение на всеки заемополучател.

Политиката на дружеството е да не се извършват продажба на стоки и услуги на разсрочено плащане на клиенти

- лихвен риск: Този риск се отнася до евентуално неблагоприятно влияние на промените на пазарните лихвени проценти върху печалбата и капитализацията на дружеството. По-голямата част от задълженията на „Дино К“ ООД са с плаващ лихвен процент в зависимост от промените в EURIBOR и SOFIBOR. При покачване на тренда на EURIBOR и SOFIBOR води до по-високи разходи за лихви, и до по-ниска печалба на дружеството.

- ликвиден риск: Ликвидният риск е рискът дружеството да не разполага с достатъчно средства, за да посрещне плащанията на датата на падежа към свои кредитори или доставчици. Дружеството управлява своите активи и пасиви по начин, който му гарантира, че редовно и без забава може да изпълни задължения си по плащанията към кредиторите и доставчиците.

- валутен риск: Валутният риск е рискът „Дино К“ ООД да претърпи загуби от движението на пазарните цени на различните валути, с които работи. Дружеството оперира в Република България, и не търгува с доставчици от чужбина. Затова неблагоприятната промяна във валутните курсове не би довела до увеличение на разходите и съответно намаление на нетна печалба на дружеството. По-голямата част от валутните транзакции касаят превалутиране на EUR в BGN и обратно. Това излага дружеството на валутен риск единствено при сключване на договори за продажба на стоки, деноминирани във валута, различна от BGN и EUR. През 2007 г. дружеството не е сключвало и няма значими позиции във валута различна от BGN и EUR, поради което валутният риск до края на годината не е съществен.

Важни събития, настъпили в дейността на дружеството след годишното счетоводно приключване

Не са настъпили важни събития в дейността на дружеството след годишното приключване, които да окажат влияние върху неговата дейност.

Важни научни изследвания и разработки

През 2007 г. в дружеството не са провеждани научни изследвания и разработки.

Предвиждано развитие на дружеството

През 2008 г. дружеството си е поставило за цел подобряване на резултатите от 2007 г. чрез максимално използване на всички ресурси водещи до постигането на много по-добри крайни резултати.

УПРАВИТЕЛ:

/ Добрин Тодоров Чоков



