

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА

“ДИАХИМ” ЕАД

ЗА ФИНАНСОВАТА 2012 ГОДИНА

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

Обща информация за дружеството

Настоящият доклад за дейността е изготвен на основание чл.33 от ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО и има за цел да представи вярно и честно развитието и резултатите от дейността на предприятието, както и неговото състояние към 31.12.2012г.

„Диахим“ ЕАД е търговско дружество по смисъла на Търговския закон и има статут на юридическо лице. Дружеството е учредено като еднолично акционерно дружество за неопределен срок със седалище и адрес на управление: гр. София, СО-Оборище, ул. „Московска“ №3, ет.6. и е вписано в Търговския геристър към Агенция по вписванията, с ЕИК 201574968

С учредителен протокол от 09.05.2011г. едноличният собственик на капитала Валери Тимов Георгиев:

- Избира Съвет на директорите на дружеството в състав от трима души с мандат от три години, както следва:

1. Галя Георгиева Кондева-Мънкова, ЕГН: 6312244474, л.к.№ 625017149, изд. на 17.06.2008г. от МВР София.
2. Иван Петров Христов, ЕГН: 8803267102, л.к.№195307573, изд. на 20.06.2006г. от МВР София.
3. Цветанка Трифонова Бисерова, ЕГН: 4907283216, л.к. № 131540474, изд. на 21.03.2001г. от МВР- Монтана.

През 2012г. състава на Съвета на директорите не е променян. Един от членовете на Съвета на директорите – Галя Георгиева Кондева – Мънкова е назначен за управител на Дружеството по трудови правоотношения.

- Приема Устав на „Диахим“ ЕАД.
- Избира следния предмет на дейност на предприятието: *търговско-консултантска дейност в областта на диагностиката, както и всяка друга дейност, незабранена от закона.*
 - На 13.09.2011г. на дружеството е издадено Разрешение за търговия на едро с медицински изделия с рег. № IV-Р-Т/MU 739 от Изпълнителна агенция по лекарствата на Република България.
 - На 17.10.2011г. дружеството получава удостоверение за регистрация по ЗДДС от Националната агенция за приходите на основание чл.100, ал.1 от закона.

През 2012г. Дружеството действа като изпълнител на клиентски поръчки в страната, като реализира приходите от основната си дейност чрез продажби на медицинско оборудване на територията на страната и закупува стоките си от страна членка на Европейския съюз-Германия..

I. Преглед на резултатите от дейността

Основна дейност на дружеството е продажба на медицинско оборудване.

През 2012 г. резултатите от дейността на дружеството са се увеличили спрямо предходната година. Основните показатели с които се характеризира дейността през изминалата година са:

Показатели	2012 г.	2011 г.
Приходи от основна дейност - хил. лв.	405	61
Печалба от основна дейност - хил. лв.	4	1
Нетна печалба от дейността - хил. лв.	4	1
Сума на активите - хил. лв.	244	58
Нетни активи (собствен капитал) - хил. лв.	55	51

1. Приходи

През 2012 г. са реализирани приходи от продажби в размер на 405 хил.лв.

Разпределение на приходите от основна дейност:

Приходи от основна дейност:	2012г. хил.лв.	2011г. хил.лв.
Стоки	405	50
Услуги		8
Други		3

2. Разходи

Общият размер на разходите през 2012г. е 401хил.лв.

Разходите за оперативна дейност заемат най-голям дял в размера на разходите за дейността.

Вид разход:	2012 г. хил.лв.	2011 г. хил.лв.
Материали		
Външни услуги	8	8
Амортизации	1	
Труд	6	1
Други	386	51
- в т.ч. обезценка		

провизии		
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи /краткосрочни/ активи, в т.ч.:		
-отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
Разходи за лихви и др. финансови разходи, в т.ч.:		
-разходи, свързани с предприятия от групата		
-отрицателни разлики от операции с финансови активи		
-разходи за лихви		
-други финансови разходи		

3. Персонал

Средната численост на зетия персонал в дружеството е както следва:

Категория персонал:	2012 г. хи.л.в.	2011 г. хи.л.в.
Специалисти – ръководен персонал	1	1
Специалисти		
Административен персонал		
Работници		
Общо		

4. Финансов резултат

През 2012г. дружеството реализира счетоводна печалба в размер на 4 хи.л.в., която е 4 пъти по-голяма в сравнение с 2011г.

	2012 г. хи.л.в.	2011 г. хи.л.в.
Приходи от дейността	405	61
Разходи за дейността	401	60
Финансов резултат преди данъци	4	1

5. Заеми

Към 31.12.2012г. дружеството ползва търговски заем за оборотни средства за дейността си, както следва:

Засмодател	Главница хил.ав.	Срок за погасяване	Просро- чис
Собственик	7	15.12.2013г.	

6. Финансов анализ

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ

При тях тенденцията във времето дава най-ценната информация. Предполага се че, задълженията към кредиторите се погасяват чрез парични средства, а не от стоково-материалните запаси или оборудването т.е. тези коефициенти описват способността на компанията да погасява дълговете си в срок.

Пореден номер	Показатели	Разчет	Текуш период	Предходен период
1.	Материални запаси	т.1	10	
2.	Краткосрочни вземания	т.2	191	12
3.	Краткосрочни инвестиции	т.3		
4.	Парични средства	т.4	1	3
5.	Краткотрайни активи (т.1+т.2+т.3+т.4)	т.5	202	15
6.	Краткосрочни задължения	т.6	189	7
7.	Предстоящата за плащане през годината сума за погасяване на Дългосрочни задължения	т.7		
8.	Текущи задължения (т.6+т.7)	т.8	189	7
Коефициенти				
9.	Коефициент на обща ликвидност	т.5:т.6	1.07	2.14
10.	Коефициент на бърза ликвидност	(т.2+т.3+т.4):т.6	1.02	2.14
11.	Коефициент на незабавна (финансова) ликвидност	(т.3+т.4):т.8	0.01	0.43
12..	Коефициент на абсолютна ликвидност	т.4:т.8	0.01	0.43

Коефициент на обща ликвидност

Този показател е един от най-рано формулираните и се смята за универсален. Той представя отношението на краткотрайните активи към краткосрочните пасиви (задължения). Може да се очаква, че краткотрайните активи ще бъдат поне равни на краткосрочните пасиви, като в действителност е нормално да бъдат дори малко по-големи от тях. Ето защо оптималните стойности на този коефициент са над 1 – 1.5. Някои типове компании обаче са в състояние да работят при коефициент по-нисък от 1.

Коефициент на бърза ликвидност

Той представя отношението на краткотрайните активи минус материалните запаси към краткосрочните пасиви. Неговият традиционен размер, определящ стабилност на компанията е около 0.5.

Коефициент на абсолютна ликвидност

Коефициентът на абсолютна ликвидност се изчислява като съотношение на паричните средства и краткосрочните задължения и изразява способността на дружеството да посреща краткосрочните си задължения с наличните си парични средства.

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ

Изследването на рентабилността на предприятието се извършва с цел да се установи неговата способност да генерира приходи и каква част от финансовия резултат съответства на използваните от предприятието активи или налични пасиви.

Пореден номер	Показатели	Разчет	Текущ период	Предходен период	Изменение
1.	Брутен финансов резултат (счетоводна печалба /загуба/)	т.1	4	1	3
2.	Нетен финансов резултат (печалба/загуба/)	т.2	4	1	3
3.	Нетен размер на приходите от продажби	т.3	10		10
4.	Собствен капитал	т.4	55	51	4
5.	Пасиви (привлечен капитал)	т.5	189	7	182
6.	Функциониращ капитал (т.4 +т.5)	т.6	244	58	186
7.	Обща сума на активите	т.7	244	58	186
Брутни коефициенти					
8.	Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	(т.1:т.3)	0.40		0.40
9.	Коефициент на рентабилност на капитала	(т.1:т.6)	0.02	0.02	0
10.	Коефициент на рентабилност на собствения капитал	(т.1:т.4)	0.07	0.02	0.05

11.	Коефициент на рентабилност на пасивите	(т.1:т.5)	0.02	0.14	-0.12
12.	Коефициент на капитализация на активите	(т.1:т.7)	0.02	0.02	0
Нетни коефициенти					
13.	Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	(т.2:т.3)	0.40		0.40
14.	Коефициент на рентабилност на капитала	(т.2:т.6)	0.02	0.02	0
15.	Коефициент на рентабилност на собствения капитал	(т.2:т.4)	0.07	0.02	0.05
16.	Коефициент на рентабилност на пасивите (привлечения капитал)	(т.2:т.5)	0.02	0.14	-0.12
17.	Коефициент на капитализация на активите	(т.2:т.7)	0.02	0.02	0

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИРМЕНА ЗАДЪЛЖНЯЛОСТ И АВТОНОМНОСТ

Чрез показателите за финансова автономност и финансова задължнялост се отчита съотношението между собствени и привлечени средства в капиталовата структура на дружеството. Високото равнище на коефициента за финансова автономност, респективно ниското равнище на коефициента за финансова задължнялост са един вид гаранция както за инвеститорите (кредиторите), така и за самите собственици, за възможността на дружеството да плаща регулярно своите дългосрочни задължения.

Пореден номер	Показатели	Разчет	Текущ период	Преходен период	Изменение
1.	Сума на активите	т.1	244	58	186
2.	Дълготрайни материални активи	т.2	4	5	-1
3.	Сума на доставките	т.3	395	49	346
4.	Среден размер на задължения към доставчици	т.4	15		147
5.	Собствен капитал	т.5	55	51	4
6.	Общ дълг (заеми + задължения)	т.6	189	13	176
7.	Дългосрочни заеми	т.7			
8.	Краткосрочни заеми	т.8	7	6	1
9.	Задължения:	т.9	182	7	175
10.	- Дългосрочни задължения	т.10			
11.	- Краткосрочни задължения	т.11	182	7	175
Коефициенти					
12.	Коефициент на дълга към активите	т.6:т.1	0.77	0.22	0.55
13.	Коефициент на дългосрочна задължнялост	т.7:т.5			
14.	Покритие с имущество	т.2:т.10			
15.	Зависимост на фирмата от заемодатели	т.5:(т.7 + т.8)	7.85	8.5	-0.65
16.	Коефициент на краткосрочна задължнялост	(т.8 + т.11):т.5	3.44	0.25	3.19
17.	Период на погасяване на задълженията към доставчици	(т.4:т.3)*360	13.67		
18.	Коефициент на финансова автономност	т.5:т.1	0.23	0.88	-0.65

Коефициент на финансова автономност

Коефициентът на финансова автономност показва какъв процент от общата сума на пасивите е собствения капитал на дружеството.

7. Рискови фактори за дейността на дружеството

Основните рискови фактори оказвали влияние на дейността на дружеството през 2012г., които оказват влияние на дейността и през настоящата година са:

1. Инфлационен риск – евентуалното нарастване на инфлацията може да обезцени активите. Рискът от увеличение на инфлацията е свързан и с намаляването на реалната покупателна сила на населението, което би могло да доведе до спад в приходите на дружеството.
2. Риск от човешкия фактор – съществуващата в национален мащаб тенденция на дефицит на квалифициран персонал, както и риска от текучество на персонал.
3. Риск от промяна на валутните курсове – ДИАХИМ ЕАД извършва част от своите сделки във чужда валута, поради което е изправено пред риск от промени на валутните курсове.

II. Важни събития, настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет

Важни събития след датата на съставяне на годишния финансов отчет, които са известни към момента на съставяне на доклада за дейността на ДИАХИМ ЕАД не са настъпили.

III. Предвиждано развитие на дружеството

Членството на България в Европейския съюз дава възможност за по-широк пазар на оборудването, с което Дружеството търгува. Предприятието планува Вътреобщностно придобиване на стоки от Германия и през следващата година.

IV. Клонове

Отчетът за дейността е приет от управителя на дружество
ДИАХИМ ЕАД на2013. година.

гр.София

Управител:.....

