Приложение №1 към СС 1
Двустранна форма

БАЛАНС
НА
ДИЧОНИ ЕООД
КЪМ 31.12.2012 г. ИДЕНТИФИКАЦИОНЕН НОМЕР: 128602120

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
а		1	2
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		595	426
--- земи		187	131
--- сгради		408	295
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		1403	1776
3. Съоръжения и други ДМА		89	96
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изграждане			110
Общо за група II :		2087	2408
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		2087	2408
В. ТЕКУЩИ АКТИВИ			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			
1. Суровини и материали		139	191
Общо по група I :		139	191
II. ВЗЕМАНИЯ			
1. Вземания от клиенти и доставчици		914	447
2. Други вземания		773	768
Общо по група II :		1687	1215
III. ИВЕСТИЦИИ			
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			
1. Парични средства в брой		4	2
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		187	1
Общо по група IV :		191	3
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		2017	1409
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		86	109
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		4190	3926

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
а		1	2
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		5	5
II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
IV. РЕЗЕРВИ			
1. Други резерви		1530	1530
Общо за група IV :		1530	1530
V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :			
--- Неразпределена печалба		131	62
Общо за група V :		131	62
VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		155	76
ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		1821	1673
Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :		994	1415
до 1 година		497	896
над 1 година		497	519
2. Задължения към доставчици, в т.ч. :		1248	626
до 1 година		1248	626
3. Други задължения, в т.ч. :		127	212
--- други задължения, в т.ч. :		39	166
до 1 година		1	66
над 1 година		38	100
--- към персонала, в т.ч. :		54	25
до 1 година		54	25
--- осигурителни задължения, в т.ч. :		13	10
до 1 година		13	10
--- данъчни задължения, в т.ч. :		21	11
до 1 година		21	11
ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :		2369	2253
до 1 година		1834	1634
над 1 година		535	619
Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :			
---приходи за бъдещи периоди			
СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)		4190	3926

Дата на съставяне:
22.03.2013 г.

Съставител : Маргаритка Андреева Фотева

Ръководител : Динко Иванов Господинов

04.04.2013 г.

0131 Маргарита Славова
Регистриран одитор

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис:

Приложение №2 към СС 1
Двустранна форма

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на
ДИЧОНИ ЕООД

към 31.12.2012 г. Идентиф.номер: 128602120

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	код на реда	Сума (в хил.лв.) Текуща година	Предх. година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	код на реда	Сума (в хил.лв.) Текуща година	Предх. година
а		1	2	а		1	2
А. РАЗХОДИ				Б. ПРИХОДИ			
1. Разходи за суровини, мат. И ВУ, в т.ч. :		3952	2023	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		5549	3161
а) суровини и материали		2645	1507	а) Стоки		9	9
б) външни услуги		1307	516	б) Услуги		5540	3152
2. Разходи за персонала, в т.ч. :		541	319	2. Други приходи		77	107
а) разходи за възнаграждения		458	270	*ОБЩО приходи от оперативна дейност*		5626	3268
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		83	49	3. Други лихви и фин.приходи		36	27
- осигур., свързани с пенсии		61	36	*Общо финансови приходи*		36	27
3. Разходи за амортизация и обезценка		818	770	4. Извънредни приходи		19	61
а) разходи за амортиз.ДА, в т.ч.:		818	770	Общо Приходи		5681	3356
- разходи за амортизация		818	770				
4. Други разходи, в т.ч. :		62	73				
а) балансова ст-ст на продадени активи		8	9				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		5373	3185				
5. Разходи за лихви и други фин.разходи		136	87				
Общо финансови разходи		136	87				
6. Печалба от обичайната дейност		153	23				
Общо Разходи		5509	3272				
7. Счетоводна печалба		172	84				
8. Разходи за данъци от печалбата		17	8				
9. Печалба		155	76				
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ)		5681	3356	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ)		5681	3356

Дата на съставяне:
22.03.2013 г.

Съставител:
Маргаритка Андреева Фотева

Ръководител:
Динко Иванов Господинов

04.04.2013г
0131 Маргарита Славова
Регистриран одитор

Подпис:

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

НА ДИЧОНИ ЕООД

ЗА 2012 ИДЕНТ.НОМЕР: 128602120

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	други резерви	фин.резултат от минали	текуща	ОБЩО
			неразпр. печалба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5
Собствен капитал в началото на отчетния период	5	1530	62	76	1673
1. Финансов резултат за текущия период				155	155
2. Други изменения			69	(76)	(7)
Собствен капитал към края на отчетния период	5	1530	131	155	1821

Дата на съставяне: 22.03.2013 г.

Съставител : Маргаритка Андреева Фотева

Ръководител: Динко Иванов Господинов

04.04.2013 г.

0131 Маргарита Славова
Регистриран одитор

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис:

Приложение №1 към СС 7

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

на
ДИЧОНИ ЕООД
за 2012 Идент.№: 128602120

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4599	3626	973	3185	2027	1158
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		332	(332)		226	(226)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	20	10	10		9	(9)
Други парични потоци от основна дейност	60	177	(117)	48	29	19
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	4679	4145	534	3233	2291	942
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		608	(608)		1460	(1460)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		608	(608)		1460	(1460)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	700	358	342	1133	554	579
Парични потоци от лихви,комисионни, дивиденти и други подобни		80	(80)		83	(83)
Плащания на задължения по лизингови договори						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	700	438	262	1133	637	496
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	5379	5191	188	4366	4388	(22)
Д. Парични средства в началото на периода			3			25
Е. Парични средства в края на периода			191			3

Дата на съставяне:
22.03.2013 г.

Съставител: Маргаритка Андреева Фотев

Ръководител: Динко Иванов Господинов

07.07.2013 г.

0131 Маргарита Славова
Регистриран одитор

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис:

"ДИЧОНИ" ЕООД ГР.ЯМБОЛ

Приложение към годишния финансов отчет за оповестяване на счетоводната политика „Дичони"ЕООД гр.Ямбол за периода от 01.01.2012г. до 31.12.2012г.

1. Обща информация за предприятието

"ДИЧОНИ" ЕООД гр. Ямбол е вписано в Търговския регистър на Ямболски окръжен съд по ф.д. № 889/2005 г. том..VII, регистър I, стр.129 партиден № 659/2005 г. с регистриран капитал 5 000 лв., който е внесен изцяло. С решение 2989/21.12.2006г. ЯОС вписва в търговския регистър на съда по партидата на "ДИЧОНИ"ЕООД гр.Ямбол прехвърляне на предприятие и неговия клон гр.София от Едноличния търговец "ДИЧОНИ - ДИНКО ИВАНОВ" гр.Ямбол`, вписани по ф.д.№2561/90г. в търговския регистър I, том VII , стр.1275, партида 2561/90г. на ЯОС като съвкупност от права , задължения и фактически отношения, създадени при осъществяване на досегашната му търговска дейност, на "ДИЧОНИ" ЕООД - гр.Ямбол. "ДИЧОНИ" ЕООД гр. Ямбол е вписано в Търговския регистър воден към Агенцията по вписване с ЕИК 128602120.

Дружеството се управлява, представлява и подписва от едноличния собственик на капитала Динко Иванов Господинов от гр.Ямбол .

Основния предмет на дейност на дружеството през 2012г. е извършване на автобусен транспорт в страната и в чужбина.

Дружеството е образувано за неопределен срок.

През отчетната 2012 година дружеството е реализирало 99 % от приходите от основния предмет на дейност – приходи от продажба на транспортни услуги.

Средно-списъчния брой на персонала нает по трудови правоотношения и договори за управление за отчетния период е 85 бр. (за 2011 г. – 49 бр.)

Годишният финансов отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приложими в България.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.

2. Описание на счетоводната политика на дружеството през 2012г.

2.1.База за изготвяне

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.Дружеството е избрало двустранна форма при съставянето на финансовия отчет който включва:

Счетоводен баланс

Отчет за приходите и разходите

Отчет за собствения капитал

Отчет за паричните потоци

Приложения: Справка за оповестяване на счетоводната политика

Справка за дълготрайните активи

Годишния финансов отчет на дружеството за 2012 г. е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност.

Балансът и отчетът за приходите и разходите са изготвени в съответствие с хипотезите за текущо начисляване и действащо предприятие.

Приложена е финансовата концепция за подържането на собствения капитал.

Всички данни за 2012 и 2011 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

2.2. Промени в счетоводната политика и сравнителни данни

През отчетния период счетоводната политика не е променяна. Дружеството представя сравнителна информация в този отчет за една предходна година.

2.3. Използване на приблизителни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет по Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви и признатите приходи и разходи – като амортизации, обезценки и други. Действителните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки, представени в отчета. Приблизителните оценки и предположения се преразглеждат ежегодно към 31 декември и резултатите от тях се признават за периода за който се отнасят.

2.4. Управление на финансовите рискове

Фактори на финансовите рискове

В хода на дейността си дружеството е изложено на различни финансови рискове, включващи пазарен риск - ефектите от промяната на валутните курсове, лихвен риск при промяна на лихвените проценти по търговските и банкови кредити, кредитни периоди предоставяни на клиентите, ценови риск .

Управлението на риска в Дружеството се осъществява текущо от Управителя на дружеството, съгласно политиката, която е определил.

2.4.1. Риск от курсови разлики

Дейността на дружеството се осъществява почти изцяло в България и понастоящем е изложена на риск от курсови разлики дотолкова, доколкото са генерирани от икономиката на страната като цяло в резултат на колебанието на макроикономическите показатели . Ръководството строго съблюдава и взема мерки за избягването на негативни последици от промените във валутните курсове.

2.4.2. Лихви по търговски и банкови кредити

За текущата си дейност дружеството използва банкови и търговски кредити. Банковите кредити се обезпечават с залози на дълготрайни материални активи и ипотеки на недвижими имоти.

2.4.3. Кредитни рискове

Финансовите активи ,които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск,са предимно вземания по продажби и предоставените заеми.Дружеството е изложено на кредитен риск в случай, че клиентите не изплатят своите задължения.Политиката на ръководството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация. Рискът, свързан с предоставените заеми е минимален, тъй като вземанията са от дружество , което е свързано лице.

2.4.4. Ликвидност

Активите на дружеството превишават значително текущите пасиви, поради което не е налице ликвиден риск.Ръководството на дружеството подържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

2.5. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.5.1. Нетекущи /дълготрайни / материални активи

Подходът за класифициране на активите като дълготрайни материали е следният:дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

- имат натурално –веществена форма ;
- използват се за производство и / или доставката/продажбата на активи или услуги;
- за отдаване под наем, за административни или за други цели;
- очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

Първоначално оценяване

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по:

- цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи за привеждане на даден актив в работно състояние в съответствие с предназначението му - за активи придобити от външни източници;
- по себестойност – за създадени в предприятието;

Дълготрайните материални активи, са представени в баланса по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с натрупаните амортизации. Като такива се признават активи, които се използват повече от един период и са със стойност над 700 лв.

2.5.2. Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с дълготрайните материални активи се класифицират като текущи разходи или като разходи, които увеличават балансовата стойност на актива, според това дали са свързани с увеличаване на икономическата изгода спрямо първоначално оценената ефективност на актива.Когато разходите се извършват с цел удължаване на полезния срок на годност на актива, увеличаване на производителността му, подобряване на качеството на продукцията или услугите; създаване на възможност за производство на нови продукти или нови услуги ; въвеждане на нови

производствени процеси, икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива – в тези случаи се коригира балансовата стойност на актива.

Последващо оценяване

След първоначалното им признаване всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване,намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

2.5.3. Обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи. Към датата на съставяне на настоящия отчет е направен преглед от ръководството за наличие на обстоятелства, които налагат обезценка на активите на дружеството.

Към 31.12.2012 г. обезценка на същите не е извършена, тъй като няма индикации и постоянни условия за обезценка.

2.5.4. Амортизация на дълготрайните материални и нематериални активи

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните си материални активи.Земята не се амортизира.Срокът на годност на отделните активи е определен от ръководството съобразно физическото износване, бъдещите намерения за употреба и предполагаемото морално остаряване.

За 2012 г. за счетоводни цели са използвани следните амортизационни норми:

Сгради	4 %
➢ Съоръжения.....	4 %
➢ Машини и оборудване	30 %
➢ Транспортни средства	10 %
➢ Автомобили	25 %
➢ Други	15 %
➢ Компютри,софтуер	50 %

Към 31.12.2012г.в баланса на дружеството има включени ДМА, върху които са учредени ипотеки и залози.

2.5.5. Материални запаси

Материалите са отчетени по цена на придобиване, формирана от покупната цена плюс всички преки разходи за доставката им в предприятието, които са ги довели в състояние за употреба.

Незавършеното производство се оценява по стойността на основните производствени разходи, до степента на своята завършеност.През 2012г.няма незавършено производство

През отчетния период материалните запаси при тяхното отписване е прилаган препоръчителният метод – средно притеглена цена.

В края на отчетния период не е извършена обезценка на материалните запаси, поради това че отчетната им стойност не е по-висока от нетната им реализуема стойност.

2.5.6. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Обезценка не е извършвана, тъй като същите са с текущ характер.

2.5.7. Паричните средства са оценени в лева. Паричните средства включват салда по касови наличности и банкови сметки.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци (по прекия подход):

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20 %).

2.5.8. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2012 г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 5 000 лв.

2.5.9. Преоценъчен резерв в баланса на дружеството през 2012г. няма.

2.5.10. Пасивите в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

2.6. Признаване на приходите и разходите

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.
Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

- Приходи от продажба на стоки и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите;
- При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента;

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.
Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничими от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.
Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.
Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.
Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които Дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.
Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.
Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

2.7. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Разходите за данъци са начислени в съответствие с българското законодателство. Данъкът върху печалбата, който за 2012 г. е 10 % е изчислен на база облагаемата печалба, определена в съответствие с правилата на Закона за корпоративното подоходно облагане

3. Нетекущи активи

3.1.Дълготрайни материални активи

	Земи	Сгради	Машини	Транспортни средства	Компютри	Офис оборудване	ДМА в процес на изграждане	Общо
ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ								
Към 01 януари 2011	131	366	71	3339	14	65	110	4096
Придобити				1460	6	7		1473
Отписани				7				7
Към 31.12.2011	131	366	71	4792	20	72	110	5562
Придобити	56	128	1	412	3	8		607
Отписани				8		9	110	126
Към 31 декември 2012	187	494	72	5196	23	71		6043
в т.ч. напълно изхабени			7	2497	14			5218
НАТРУПАНА АМОРТИЗАЦИЯ								
Към 01 януари 2011		57	17	2285	10	24	0	2393
Начислена амортизация		14	2	738	4	10		768
Отписана амортизация				7				7
Към 31 декември 2011		71	19	3016	14	34	0	3154
Начислена амортизация		15	4	785	7	10		768
Отписана амортизация				8		9		7
Към 31 декември 2011		86	23	3793	21	35	0	3154
БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ								
Към 31 декември 2011	131	295	52	1776	6	38	110	2408
Към 31 декември 2012	187	408	49	1403	4	36		2087

Според преценката на комисията по инвентаризация не са налице условия за обезценка на дълготрайните материални активи.

Към 31.12.2012 г. не съществуват ограничения върху правото на собственост върху ДМА.

4.Текущи активи

в хил.лв.

4.1. Материални запаси	2012 г.	2011 г.
➢ Горива	42	97
Материали и резервни части	97	94

в хил.лв.

4.2 Търговски вземания	2012г.	2011г.
➢ Вземания от клиенти в страната	914	447

Дружеството към 31.12.2012 г. значително увеличава вземанията си от клиенти спрямо предходната година в размер на 467 хил.лв. Извършена е инвентаризация на разчетите, всичките са възникнали през текущата година и няма условия за обезценка.

в хил.лв.

4.3. Други вземания	2012г.	2011г.
Същите са с текущ характер и са:		
➢ Други, в т.ч.:	**773**	**768**
Гаранции за изпълнение на договори	**247**	**73**
Междуфирмени кредити	**521**	**503**
ДДС за възстановяване		**168**
Авансови вноски корпоративен данък		**21**
Други	**5**	**3**

в хил.лв.

4.4. Парични средства	2012г.	2011г.
➢ Парични средства в брой	4	2
➢ Парични средства в банки в левове	187	1

в хил.лв.

4.5. Разходи за бъдещи периоди	2012г.	2011г.
➢ Застраховки	86	109

5. Собствен капитал

Дружеството е с регистриран капитал 5 хил. лв., разпределен в 500дяла, прехвърлими и наследими, всеки един от тях по 10 лева.

в хил. лв.

5.1. Резерви	2012г.	2011г.
➢ Други резерви	1530	1530

в хил.лв.

5.2. Неразпределена печалба	2012г.	2011г.
➢	131	62

5.3. Текуща печалба	2012г.	2011г.
➢	155	76

6. Текущи пасиви

в хил.лв.

6.1. Търговски задължения и кредити	2012г.	2011г.
➢ Доставчици	1248	626
➢ Банкови кредити	994	1415

Задълженията се обслужват съгласно подписаните договори и няма просрочени такива.

Получени аванси няма.

Към 31.12.2012г. дружеството увеличава задълженията си към доставчиците спрямо предходната година с 622 хил.лв.

в хил.лв.

6.2. Други задължения	2012г.	2011
➢ Задължения към персонала	54	25
в т.ч. заплати :		
м.Ноември .	21	
м.Декември	33	25
➢ Задължения към осиг.организации	13	10
в т.ч. за м.декември	13	10
➢ Задължения към бюджета по ЗДДФЛ	4	3
➢ Задължения за корпоративен данък	7	
➢ Задължения по ЗДДС	10	8

в хил.лв.

7. Приходи	2012г.	2011г.
7.1 Приходи от продажби на стоки, в т.ч.	**9**	**9**
7.2. Приходи от услуги, в т.ч.:	**5540**	**3152**
➢ Транспортни услуги	5540	3152
7.3. Други приходи	**77**	**107**
➢ От продажба на горива		35
➢ От продажба на материали	50	25
➢ От продажба на дълготрайни активи		27
➢ Приходи от наем	14	4
➢ Сервизни услуги	4	11
➢ други	9	5

8.Разходи

8.1.	Разходи за материали	Хил.лв.	хил.лв.
	В хиляди лева	**2012г.**	**2011г.**

Горива и смазочни материали	2 380	1341
Материали и резервни части	203	125
Гуми	40	17
Работно облекло	4	13
Канцеларски материали	12	7
Ел.енергия и вода	6	4
	2645	**1507**

8.2. Разходи за външни услуги

В хиляди лева	**2012г.**	**2011г.**
Разходи за застраховки	149	103
Разходи за данъци и такси	37	24
Разходи за нает транспорт	797	246
Разходи за наем	143	70
Разходи за реклами	4	5
Разходи за одит	3	3
Други външни услуги	174	65
	1307	**516**

8.3. Други разходи

В хиляди лева	**2012г.**	**2011г.**
балансова стойност на продадени материали	8	9
	8	**9**

8.4. Амортизации

В хиляди лева	**2012г.**	**2011г.**
Амортизации	818	770
	818	**770**

8.5. Финансови разходи и приходи, нетно

В хиляди лева	**2012г.**	**2011г.**
Финансови разходи	(136)	(87)
Финансови приходи	36	27
	(100)	**(60)**

8.5.1. Финансови разходи

В хиляди лева	**2012г.**	**2011г.**
Разходи за лихви	(93)	(67)
Други финансови разходи	(43)	(20)
	(136)	**(89)**

8.5.2. Финансови приходи

В хиляди лева	**2012г.**	**2011г.**
Лихви по договори за лизинг		1
Лихви по предоставени заеми	36	26
	36	27

9. Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след датата на Баланса по отношение на обектите представени във финансовия отчет, които да изискват корекции или отделно оповестяване към 31.12.2012 г., освен оповестените в приложението към Отчета.
В периода от 31.12.2012г. до датата на изготвяне на финансовия отчет не са възникнали сделки или събития от съществено значение и (или) с необичайно естество, които по мнение на дружеството биха рефлектирали значително върху резултата на "ДИЧОНИ„ ЕООД за следващата финансова година.

Настоящият отчет е одобрен от Управителя на 10.03.2013 г.

Съставител:
Маргарита Фотева

Ръководител:
Динко Господинов

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК
НА "ДИЧОНИ" ЕООД
ГР. ЯМБОЛ

Доклад върху финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "ДИЧОНИ,, ЕООД гр. Ямбол, включващ баланс към 31.12.2012 г. и отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка, е на ръководството.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в годишния финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис:

достоверното представяне на финансов отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на "ДИЧОНИ„ ЕООД гр. Ямбол към 31 декември 2012 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – Годишен доклад за дейността на Дружеството съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството.

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, чл. 38, ал. 4, ние прегледахме Годишния доклад за дейността на дружеството. Финансовата информация, представена в Годишния доклад за дейността на дружеството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа в Годишния финансов отчет на дружеството към 31 декември 2012 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България.

0131 Маргарита Славова
Регистриран одитор

Регистриран одитор:
/Маргарита Славова/

04.04.2013 год.
кв. „Сини камъни" 7-В-20
гр. Сливен 8800
България

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис:

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „ДИЧОНИ" ЕООД ГР. ЯМБОЛ ПРЕЗ 2012 ГОДИНА

Настоящият доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на Закона за счетоводството и на основание изискванията Търговския закон. Докладът представя коментар и анализ на годишния финансов отчет, както и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на дружеството.

При изготвянето на доклада са спазени принципите на вярно и честно представяне.

Доклада за дейността да се разглежда в едно с финансовия отчет на дружеството за 2011 г.

Този финансов отчет е одитиран от Маргарита Лазарова Славова.

Във връзка с приключване на финансовата 2012г., предоставяме на вниманието Ви информация за финансовото и икономическо състояние на дружеството към 31.12.2012г.

Финансовият отчет беше изготвен към 31.12.2012г. и приключва с печалба за дейността преди облагане с корпоративен данък в размер на 172 хлв., амортизационни отчисления 818 хил.лв. и печалба от дейността след облагане с корпоративен данък в размер на 155 хил.лв., като разходите за данъци са в размер 17 хил.лв.

Информация за дружеството

Дружеството е учредено на 20.10.2005г. с Решение № 2450/14.11.2005г. на Ямболския Окръжен съд.

Вписано е в Търговския регистър при Агенцията по вписванията с ЕИК 128602120, със седалище и адрес на управление : гр.Ямбол,ур."Цар Иван Шишман"№11, вх.А, ет.3 , ап.5.

Тел.046/992 600,факс 046/661843 , e-mail:dichoni5152@abv.bg ,web side: www.dichoni.com Капиталът на дружеството е в размер на 5 000 хиляди лева и е внесен изцяло от едноличния собственик Динко Иванов Господинов.

Дружеството се управлява и представлява от управителя Динко Иванов Господинов.

Предмет на дейност

Основен предмет на дейност на дружеството е вътрешен и международен пътнически сухопътен транспорт. Дружеството осъществява дейността си в страната и чужбина.

I. Анализ на финансовия резултат, приходите и разходите.

Управителят определя състоянието на дружеството като стабилно и изготвянето на финансовия отчет за 2012 година на базата на принципа за „действащо предприятие" като обосновано.

През 2012 год. дружеството реализира печалба - приблизително 203% по-висока от 2011г.

Нетните приходи от продажби за 12-те месеца на годината са 5 626 хил.лв. или с 2 358 хил.лв. повече от приходите през 2011г. , което се дължи на сключени договори с нови клиенти, увеличените приходи от екскурзии в страната и чужбина.Като цяло при приходите няма значително забавяне в разплащанията на клиентите , въпреки цялостната неблагоприятна обстановка в страната.

Разходите за дейността през 2012г. са 5 373 хил.лв. и в сравнение с 2011г. са се увеличили с 2 188 хил.лв. , което е в резултат на разширяването на дейността.

Финансовите разходи за годината са в размер 136 хил.лв.В тези разходи са включени лихви по банкови кредити, лихви по междуфирмени кредити и банкови такси.

Краткотрайни и Дълготрайни активи

Краткотрайните активи в предприятието са разделени в две групи: материали и резервни части, горива и смазочни материали.

При провеждане на годишните инвентаризации комисията установи, че няма наличие на условия за обезценка на МЗ.

Към 31.12.2012г. в баланса са включени ДМА, върху които има учредени тежести-ипотека.Залог на движимо имущество – автобуси.

Клиенти – изменение и структура , ценова политика.

С основните клиенти са установени дълготрайни взаимоотношения.Дружеството трайно встъпва в други региони и изпълнява външни дестинации.

При проблемни контрагенти се води кореспонденция-напомнителни писма и покани,споразумения без завеждане на служебни дела.

Ценовата политика на дружеството се базира на утвърдени правила и лимити.Към по-големи клиенти се подхожда индивидуално.

Персонал

Средно - списъчния състав на персонала към 31.12.2012г. е 85 човека,от които 14 жени и 71 мъже.Условно е разделен по обекти.През годината няма дисциплинарно уволнени работници и служители.

1. Ликвидност

Показателите за ликвидност за 2012 година съпоставени с тези от 2011 г. и 2010 г. са както следва:

Показатели	2012	2011	2010
Коефициент за обща ликвидност	0.08	0.63	1.01
Коефициент за бърза ликвидност	1.10	0.50	0.93
Коефициент за абсолютна ликвидност	0.10	0.00	0.04

***Коефициентът за обща ликвидност**, изчислен като съотношение между текущи активи и краткосрочни пасиви, е намалял спрямо 2011година . Или срещу 1 лв краткосрочни пасиви фирмата има 8ст. краткотрайни активи.*

***Коефициентът за бърза ликвидност,** изчислен като съотношение между сбора от краткосрочни вземания и парични средства към краткосрочни задължения също е увеличен спрямо 2011 г. Или срещу 1 лв. текущи задължения фирмата има 1.10лв. бързо ликвидни активи – краткотрайни активи , без материалните запаси.*

2. Капиталови ресурси

Капиталовата структура на дружеството съгласно счетоводния баланс към 31.12.2012г е както следва : *Хил. лева*

Показатели	№	2012г. стойност	2011г. стойност	2010 г. Стойност
Собствен капитал	1	1821	1673	1608
Дълготрайни активи	2	2087	2408	1703
Краткотрайни активи	3	2017	1409	616
Краткосрочни задължения	4	1834	1501	665
Нетен оборотен (работен) капитал (3-4)	5	183	-92	-49
***Пасиви** (дългосрочни и краткосрочни)*	6	2369	2253	759
Общ капиталов ресурс (1+6)	7	4190	3926	2367
Дял на собствения капитал в общия капиталов ресурс (финансова автономност) (1/7)	8	0,43	0,43	0.68
Дял на пасивите в общия капиталов ресурс (6/7)	9	0,57	0,57	0.32
Покриване на пасивите със собствен капитал (1/6)	10	0,77	0,74	2.12
Коеф. на покриване на дълготрайните активи със собствен капитал (1/2)	11	0,87	0,69	0.94

През 2012 г. общият капиталов ресурс възлиза на 4190 хил. лв. В сравнение с предходната година общият капиталов ресурс е увеличен с 264 хил. лв. Факторите оказали влияние върху размера на капитала са следните:

- увеличение на собствения капитал с реализираната печалба за финансовата 2012 г. – 155 хил. лв.;

- намаление на собствения капитал с размера на непризнати разходи от предходни години – 7 хил.лв.;

- увеличение на краткосрочните и дългосрочните задължения със 116 хил. лв.;

II. Резултати от дейността

Показатели	№	2012 г. стойност	2011 г. стойност	2010г. Стойност
Приходи от обичайната дейност	1	5681	3356	3169
Разходи за обичайната дейност	2	5509	3272	3089
Печалба от обичайната дейност (1-2)	3	172	84	80
Балансова печалба /след данъчно облагане/	4	155	76	72
Нетен размер на приходите от продажби	5	5549	3161	2982
Рентабилност на база разходи за дейността (3/2)	6	3%	3%	3%
Рентабилност на база приходи от дейността (3/5)	7	3%	3%	3%
Чиста рентабилност (4/5)	9	3%	3%	2%
Обща сума на активите	10	4190	3926	2376
Собствен капитал	11	1821	1673	1608
Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	12	2369	2253	759
Рентабилност на активите (4/10)	13	4%	2%	3%
Рентабилност на собствения капитал (4/11)	14	8,5%	5%	4%
Рентабилност на пасивите (4/12)	15	6,5%	4%	19 %

Сумата на приходите от обичайната дейност през 2011 година е в размер на 3 356 хил. лв., а през 2012г. е 5 681 хил. лв., като увеличението е в размер на 2 325 хил. лв.

Най –голям дял в оперативните разходи на дружеството , които през 2012г. са 5 373 хил.лв . заемат разходите за материали в размер 2 645 хил.лв. сред които най-голям е разхода за горива.Те представляват 49% от оперативните разходи.Разходите за външни услуги представляват 25%, за персонала – 10%,за амортизации – 15%, други разходи 1%

Абсолютния обем на печалбата, показателите за рентабилност и сравнителния анализ на тези показатели за трите години силно е повлиян от стойностите на реализираните нетни приходи от продажби и цените на горивата.

III. Рискове пред дружеството

Валутен риск

Валутният риск е свързан с възможността приходите от дейността и разходите за дейността да бъдат повлияни от промените на валутния курс на лева към други валути. „ДИЧОНИ " ЕООД реализира приходите си от дейността в лева и осъществява доставките си в лева , като цяло не съществува валутен риск по отношение на постъпленията и разходите.

Финансов риск

Финансовият риск се изразява в несигурност за инвеститорите в случаите, когато фирмата използва привлечени средства. Привлечените средства , които ползва „ДИЧОНИ " ЕООД са 57 % от общия капиталов ресурс, което показва, че финансовият риск за инвеститорите е умерен.

Секторен риск

Поражда се от влиянието на технологичните промени в отрасъла върху дохода и паричните потоци, агресивността на мениджмънта, силната конкуренция на вътрешни и външни производители и др.

По отношение на дейността на „ДИЧОНИ" ЕООД , секторният риск е увеличен, тъй като с всяка изминала година се изостря конкурентната борба на пазара на автобусните превозвачи.

Фирмен риск

Фирмен риск

Фирменият риск е свързан с естеството на дейност на дружеството, като за всяко дружество е важно да се възвърнат направените инвестиции.

Основният фирмен риск за дружеството е свързан с възможни различия в търсенето и предлагането на транспортни услуги, на предпочитанията на потребителите или в резултат на засилената конкуренция.Така рискът може да окаже отрицателно въздействие върху продажбите и съответно върху приходите на дружеството.Чрез анализ на основните фактори влияещи върху получените приходи дружеството може да намали влиянието на риска.

IV. Инвестиции

Инвестиционната програма на дружеството е обвързана с откриването на нови автобусни маршрути в страната и чужбина.Инвестиционната програма се финансира основно с привлечени средства - банкови кредити.

V.Бъдещо развитие

През 2013 г. ръководството на дружеството планира увеличаване на приходите от основния предмет на дейност, чрез разширяване на дейността, както на територията на страната , така и извън нея. В перспектива предстои запазване на съществуващите пазари и утвърждаване на заеманите позиции.Работейки в тази насока ще се стремим да увеличим нивото на постигнатите финансови резултати.

VI. Важни събития настъпили след годишното приключване

Към настоящият момент на ръководството не са известни важни събития, които биха оказали съществено влияние върху финансовия отчет на дружеството.

Ръководител:.....

/Динко Иванов/

Дата: 22.03.2013г.