11. Разходи за данъци върху печалбата

Разходът за данък в отчета за приходите и разходите включва сумата на разход за текущия данък върху печалбата и отсрочените разходи за данъци върху печалбата, съгласно изискванията на СС 12 *Данъци от печалбата*.

	31 декември 2012 хил. лв.	31 декември 2011 хил. лв.
Разход за данъци от печалбата	4	82
Общо:	**(4)**	**(82)**

За 2012 година дружеството формира данъчен финансов резултат печалба в размер на 38 хил.лева., начислен е дължимия данък върху печалбата в размер на 4 хил.лева.

12. Нетекущи (дълготрайни) активи

	Трансп. сред-ства хил. лв.	Други ДМА хил. лв.	Общо ДМА хил. лв.
Отчетна стойност			
Салдо на 1 януари 2012	**36**	**3**	**39**
Придобити			
Салдо на 31 декември 2012	**36**	**3**	**39**
Натрупана амортизация			
Салдо на 1 януари 2012	**10**		**10**
Начислена	7	1	8
Салдо на 31 декември 2012	**17**	**1**	**18**
Балансова стойност към 31 декември 2012	**19**	**2**	**21**

13. Материални запаси

Наличните към 31 декември 2012 и 2011 година материални запаси включват:	31 декември 2012 хил. лв.	31 декември 2011 хил. лв.
Материали	1	1
Стоки	250	703
Предоставени аванси		7
Общо	**251**	**711**

14. Вземания от клиенти и доставчици

	31 декември 2012 хил. лв.	31 декември 2011 хил. лв.
Вземания от клиенти	412	1082
Вземания от свързани лица	217	
Други в т.ч.	45	32
надвнесен корп.данък	37	16
Общо	**674**	**1114**

През 2012 година не е извършена обезценка на вземания от клиенти. Ръководството счита, че всички вземания са събираеми. Прилага индивидуален подход за оценка на всяко вземане и намира, че вземанията не подлежат на обезценка.

15. Парични средства

	31 декември 2012 хил. лв.	31 декември 2011 хил. лв.
Парични средства по банкови сметки		132
Парични средства в брой	7	155
Парични средства по баланс	**7**	**287**

16. Собствен капитал

16.1. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация. Внесеният напълно основен капитал, в размер на 6 хил. лв., е разпределен:

Съдружник	Брой дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
Стефан Костадинов Казаков	21	2 100	2 100	35 %
Петя Костадинова Казакова	21	2 100	2 100	35 %
Тодорка Димитрова Казакова	18	1 800	1 800	30 %
Сбор	60	6 000	6 000	100 %

17. Задължения по получени аванси

	31 декември 2012 хил. лв.	31 декември 2011 хил. лв.
	-	6
Общо:	**-**	**6**

18. Задължения към клиенти и доставчици

	31 декември 2012 хил. лв.	31 декември 2011 хил. лв.
Задължения към доставчици	-	160
Общо	**-**	**160**

19. Задължения към свързани лица

	31 декември 2012 хил. Лв.	31 декември 2011 хил. Лв.
Задължения към свързани лица, в т.ч.	143	1 168
- Задължения за дивиденти		
Общо	**1 43**	**1 168**

Предстои окончателното изплащане на дивидента през 2013 година. Данъкът върху дивидента е начислен и внесен в срок.

20. Задължения към персонала

	31 декември 2012 хил. лв.	31 декември 2011 хил. лв.
Задължения към персонала, в т. ч.	1	7
задължения за заплати	**1**	**7**
Общо		

Същите са от м.12.2012 година и са изплатени в срок през м.01.2013 година.

21. Задължения към социалното осигуряване

	31 декември 2012 хил. лв.	31 декември 2011 хил. лв.
Задължения към социалното осигуряване, т. ч.		3
текущи задължения за периода		**3**
Общо		

Социалните и здравни осигуровки за м.12.2012 година са внесени през м.01.2013 година.

22. Данъчни задължения

Задълженията за данъци включват:

	31 декември 2012 хил. лв.	31 декември 2011 хил. лв.
Дължим данък върху добавената стойност	25	45
Дължими данъци върху доходите на физически лица		1
Общо	**25**	**46**

23. Финансови инструменти и управление на рисковете

Използването на финансови инструменти излага Дружеството на пазарен, кредитен и ликвиден риск.

Пазарен риск

Пазарният риск е рискът справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовите инструменти да варират поради промяна в пазарните цени, и може да се прояви като лихвен или друг ценови риск.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на съществен риск от негативни промени в цените на другите стоки, материали и услуги, обект на неговите операции, защото съгласно договорните отношения с доставчиците, те са обект на периодичен анализ и обсъждане за преразглеждане и актуализиране спрямо

промените на пазара. Въпреки всичко дружеството е изложено на ценови риск от непрекъснатия дъмпинг на пазарните цени на стоката, нелоялна конкуренция и ефекта от глобалната рецесия.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът Дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения, тогава когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми, включително в извънредни и непредвидени ситуации. Целта на Ръководството е да поддържа постоянен баланс между непрекъснатостта и гъвкавостта на финансовите ресурси, чрез използване на различни форми на финансиране. Управлението на ликвидния риск включва поддържането на достатъчни наличности от парични средства, договаряне на адекватни кредитни линии, изготвяне, анализ и актуализиране на прогнози за паричните потоци.

Коефициентът на обща ликвидност е 5,51. Текущите краткосрочни активи превишават текущите пасиви с 763 хил.лв. /2011 г.: 721 хил.лв./

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът едната страна по финансовия инструмент да не успее да изпълни задължението си и по този начин да причини загуба на другата. Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към извършване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация и използването на адекватни обезпечения като средства за ограничаване на риска от финансови загуби. Кредитното качество на клиентите се оценява като се вземат предвид финансово състояние, минал опит и други фактори.

24.Финансови инструменти и управление на рисковете

Кредитният риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като Дружеството работи само с банки с висок кредитен рейтинг.

25. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Дружеството оповестява свързани лица:
Костадин Казаков едноличен собственик на ДИКС 94 ЕООД
Костадин Казаков изпълнителен директор на ДИКС КАБЕЛ ЕАД.
Извършените сделки се отнасят главно до:

- покупки на стоки

26. Финансови показатели

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2012 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

Показатели	Текуща година Стойност	Преходна година Стойност
Рентабилност:		
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	0,05	0,10
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0,04	0,99
Коеф. на рентабилност на активите	0,04	0,35
Коеф. на капитализация на пасивите	0,20	0,53
Ликвидност:		
Коеф. на обща ликвидност	5,51	1,52
Коеф. на бърза ликвидност	4,03	1,01
Коеф. на незабавна ликвидност	0,04	0,21
Коеф. на абсолютна ликвидност	0,04	0,21
Финансова автономност:		
Коеф. на финансова автономност	4,64	0,54
Коеф. на задлъжнялост	0,22	1,85

Съставител: **Ръководител:**

Дата: 27.02.2013 г.

"ДИКС 04" ООД ДИКС БУРГАС

Доклад за дейността
На „ДИКС 04 „ ООД, гр. Бургас
за годината завършваща на 31.12.2012 г.

Настоящият доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 33 от Закона на счетоводството и изискванията на Търговския закон. Ръководството представя своя годишен финансов отчет към 31.12.2012 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансово отчитане на малки и средни предприятия, приети от Министерския съвет на България. Този финансов отчет е одитиран от „Бургас одитинг" ООД.

Собственост:

100 % частна собственост.

Капитал:

6000 /шест хиляди /лева

Капиталът на дружеството е разпределен между частни физически лица.

Стефан Костадинов Казаков – 2 100 лв.

Петя Костадинова Казакова - 2 100 ЛВ.

Тодорка Димитрова Казакова - 1 800 лв.

Собственост и управление:

Управителните органи на " ДИКС 04" ООД са Общо събрание на съдружниците. Дружеството се представлява от Управителя Стефан Костадинов Казаков.

Преглед на дейността.

Дружеството е създадено през 2009 година със седалище и адрес на управление Гр.Бургас, ПЗ" Север" ул. Янко Комитов № 17. Основната дейност съгласно устава на дружеството е покупка на стоки с цел продажба.

Предмет на дейност на дружеството е покупка на стоки или други вещи с цел препродажба в първоначален, преработен или обработен вид; продажба на стоки от собствено производство; търговско представителство и посредничество; комисионни, спедиционни и превозни сделки, превоз на пътници и товари; складови сделки.

Отговорности на ръководството:

Според българското законодателство, ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности. Ръководството потвърждава, че се е придържало към действащите Национални стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие.

Персонал

Персоналът на дружеството към 31.12.2012 г. е 4 души. Начислените средства за работна заплата за изтеклата година са 16 хиляди лева.

Приходи и структура на разходите.

Основен дял от приходите се пада на приходите от продажба на стоки –
639 хил.лв. Разходите за основна дейност са в размер на 606 хил.лева, от които 571 хил.лв. балансова стойност на продадените активи.

Останалите разходи са пряко свързани с обслужването на търговския обект.

Материална база.

Дружеството не притежава сгради и развива дейността си в търговски обект под наем. Предприятието разполага със собствен товарен автомобил. Дружеството е закупило необходимото търговско и офис оборудване и е създало условия за упражняване на нормална дейност.

Кратък преглед на състоянието на пазара.

Дружеството печели доверието на фирмите – доставчици и клиенти. Търговският обект, стопанисван от дружеството се развива успешно и е предпочитано място за пазаруване. Цели, които управлението преследва:

- увеличаване обема на продажбите;
- внимателен подбор на продукти и разширяване асортимента на търгуваните стоки;
- поддържане на постоянно високо и стабилно качество на предлаганите услуги, професионално обслужване и загриженост за клиента;

Макроикономически рискове.

- липса на квалифицирани кадри;
- намаляване на потребителското търсене;
- наличие на конкуренция в бранша

Ценова политика.

1. по отношение на използваните методи за ценообразуване – стремеж да се прилага гъвкава политика за ценообразуване на стоките;
2. избор на конкретни доставчици след проучване и сключване на договори с тях за доставки на преференциални цени.
3. по отношение на конкуренцията – поддържане на добри цени, предлагащи добро качество на стоките и ограничаване на рекламациите

Пазарен риск

Пазарният риск е рискът справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовите инструменти да варират поради промяна в пазарните цени, и може да се прояви като лихвен или друг ценови риск. Поради естеството на осъществяваната дейност Дружеството е изложено единствено на лихвен и пазарен риск.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на съществен риск от негативни промени в цените на стоки, материали и услуги, обект на неговите операции, защото съгласно договорните отношения с доставчиците, те са обект на периодичен анализ и обсъждане за преразглеждане и актуализиране спрямо промените на пазара и защото те са специфични и за определен кръг доставчици, при които има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара. Въпреки всичко дружеството е изложено на ценови риск от непрекъснатия дъмпинг на пазарните цени на продаваните стоки, от подобни предприятия, нелоялна конкуренция и ефекта от глобалната рецесия.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът едната страна по финансовия инструмент да не успее да изпълни задължението си и по този начин да причини загуба на другата. Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания от продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към извършване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация и използването на адекватни обезпечения като средства за ограничаване на риска от финансови загуби.
Кредитният риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като Дружеството работи само с банки с висок кредитен рейтинг.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът Дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения, тогава когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми, включително в извънредни и непредвидени ситуации. Целта на Ръководството е да поддържа постоянен баланс между непрекъснатостта и гъвкавостта на финансовите ресурси, чрез използване на различни форми на финансиране. Управлението на ликвидния риск включва поддържането на достатъчни наличности от парични средства, договаряне на адекватни кредитни линии, изготвяне, анализ и актуализиране на прогнози за паричните потоци.
Основни икономически показатели, характеризиращи дейността на дружеството са:

4. За рентабилност:
   а/ коефициент на рентабилност на собствения капитал – 0,04

б/ коефициент на рентабилност на активите – 0,04
в/ коефициент на рентабилност на пасивите – 0,20
г/ коефициент на приходите от продажби – 0,05

5. За ефективност:
   а/ коефициент на разходите – 1,06
   б/ коефициент на приходите – 0,94
6. За ликвидност:
   а/ коефициент на обща ликвидност – 5,51
   б/ коефициент на бърза ликвидност – 4,03
   в/ коефициент на незабавна ликвидност – 0,04
   г/ коефициент на абсолютна ликвидност – 0,04
7. За финансова автономност:
   а/ коефициент финансова автономност – 4,64
   б/ коефициент за задлъжнялост – 0,22

05.03.2013 г. Управител:
Гр. Бургас /Ст.Казаков/