ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА "ДАЙНИНГ ЕНЕРДЖИ" ЕООД – гр. Гълъбово

Към 31.12.2013 год.

"ДАЙНИНГ ЕНЕРДЖИ" ЕООД е дружество с ограничена отговорност със сто процента частна собственост. Регистрирано е на 19.10.2011 год. с предмет на дейност търговия на едро с твърди горива.
Дружеството се представлява и управлява еднолично от управителя Диляна Бранимирова Авджиева.

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и приложимите Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Всички данни оповестени за 2013 год са представени в настоящия финансов отчет в хиляди български лева (х.лв.).
Финансовият отчет на дружеството е изготвен при спазване на следните основни счетоводни принципи, а именно:
Текущо начисляване – приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към датата на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на парични средства, или техните еквиваленти и се включват във финансовия отчет за периода.
Действащо предприятие – предприятието не предвижда и няма намерение да се ликвидира или да ограничи съществено мащабите на своята дейност.

Счетоводната отчетност на дружеството се осъществява на основата на документална обоснованост на стопанските операции и факти, при спазване на следните принципи:
- предпазливост;
- съпоставимост между приходи и разходи;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;

Приложението на счетоводните стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

Анализ на Баланса

Към 31.12.2013 год. вземанията са с балансова стойност 8 831 х.лв., което представлява 82,1 % от активите. Вземанията до 1 год. са 3 619 х.лв., при 1 730 х.лв през 2012 год. Вземанията над 1 год. са 5 212 х.лв, а за 2012 год. – 5 645 х.лв.
Основните вземания са от с/ка-411 "Клиенти"- 3 619 х.лв., с/ка 498 "Други дебитори" – 5 212 х.лв.

За изготвянето на отчета за паричния поток се включват всички налични парични средства в каси и банки. Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет дружеството притежава 417 х.лв налични парични средства - от които 201 х.лв. в брой и налични средства в банка - 216 х. лв.

Финансовият резултат е печалба за 2013 год. – 3 564 х.лв., за 2012 год. - 382 х.лв.

В годишния финансов отчет задълженията са представени по номинална стойност на националната валута.
За 2013 год. Задълженията до 1 год. са 2 743 х.лв., а над 1 год. - 4 067 х.лв.
За 2012 год. задълженията до 1 год. са 832 х.лв., а над 1 год. - 6 608 х.лв.
За 2013 г. няма начислени провизии за потенциални и конструктивни задължения.

Анализ на Отчета за приходи и разходи

Приходи през 2013 год. са формирани от:
- Стоки – 37 420 х. лв.
- Такси товарене - 28 х. лв.
- Положителни теглови разлики при внос - 3 х.лв.

Приходите през 2012 год. са от:
- Стоки – 17 912 х.лв.
- Такси товарене - 177 х.лв.

Финансовите приходи за 2013 год. са 513 х.лв.
- Приходи от лихви - 484 х.лв.,
- Приходи от валутни операции - 29 х.лв.,

а за 2012 год. - 721 х.лв.

Разходи по икономически елементи:
- за материали - 40 х.лв.
- за външни услуги - 430 х.лв.
- за възнаграждения - 106 х.лв.
- за осигуровки - 19 х.лв.
- бал.стойност на продадени активи – 32 878 х.лв.

Финансовите разходи през 2013 год. са 532 х.лв.
-Разходи за лихви по заеми за временна финанс.помощ – 247 х.лв. (за 2012 – 371 х.лв.)
- Банкови такси и комисионни - 238 х.лв. (за 2012 - 33 х.лв)
- Разходи от валутни операции - 47 х.лв

Счетоводната печалба за 2013 год. е в размер на 3 946 х.лв. Начисленият корпоративен данък /10 % от данъчната печалба/ за 2013 год. е 395 х.лв. (За 2012г. Печалбата е 424 х.лв. – Корпоративен данък - 42 х.лв.

Корекцията на счетоводния финансов резултат по ГДД за 2013 год. е от увеличение на фин. резултат - 4 х.лв. /компенсируеми отпуски – 3 х.лв. и начислени доходи на ФЛ – 1 х.лв/ и в намаление – 16 х.лв. от:

- Признати р-ди по натрупващи се неизползв.отпуски по чл.41/2/ - 254 лева
- ДОО, ЗО, свързани с натрупващи се неизп.отпуски чл.41/4/ - 45 лева
- Приходи от лихви в/у недължимо събрани публични задълж. . - 15 х.лв

Анализ на основни икономически показатели

Коефициент на обща ликвидност = Текущи активи/Текущи пасиви = 1,06

Коефициент на абсолютна ликвидност = Пари/Текущи пасиви = 0,06
Показателите за ликвидност отразяват възможностите на дружеството да покрие задълженията си към датата на баланса. Особено показателен и коефицинтът за абсолютна ликвидност, който характеризира платежоспособността на текущи задължения, чиито падежи са близки до датата на отчета. Коефицентите за ликвидност трябва да превишават 1, което е показател, че предприятието разполага с повече текущи активи и намалява степента на риска да изпадне в състояние на невъзможност да покрива текущите си пасиви.

Коефициент на Финансова автономност = Собствен капитал/Пасиви=0,37
Този показател характеризира степента на финансова независимост от кредиторите. В нашия случай коефицентът е под 1 , съществуващите задълженията не са достатъчно обезпечени с имуществото на дружеството.

Коеф. на ефективност на разходите = Приходи/Разходи=1,10
Показва, че с 1 лв. разходи са получени 1.10 лв. приходи.

Коеф. на ефективност на приходите = Разходи/Приходи=0,91
Показва, че за 1 лв.приходи са направени 0,91 лв. разходи.

26.03.2014 г.

Управител:
/Диляна Авджиева/