

Баланс

за период: 01.01.2011 - 31.12.2011
на фирма: ДМ КОНСУЛТ ООД

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лева)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
A. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	2		A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
B. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:			3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Допълнителни резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			Общо за група IV:		
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради			- неразпределена печалба	9	5
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1		- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	1		Общо за група V:	9	5
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	5	4
Общо за група II:	2		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A:	19	14
III. Дългосрочни финансови активи			Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		
6. Други заеми			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
Общо за група III:			до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	2		2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			до 1 година		
I. Материални запаси			над 1 година		
1. Суровини и материали			3. Получени аванси, в т.ч.:	3	3
2. Незавършено производство			до 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			над 1 година	3	
- продукция			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		
- стоки			до 1 година		
4. Предоставени аванси			над 1 година		
Общо за група I:			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
II. Вземания			до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	4		над 1 година		
над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	2	6
Общо за група II:	4		до 1 година	2	6
III. Инвестиции			над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	2	3
2. Изкупени собствени акции			до 1 година	2	3
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:			- данъчни задължения, в т.ч.:		3
IV. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година		3
- в брой			над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	16	20	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	5	9
Общо за група IV:	16	20	до 1 година	2	9
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	20	20	над 1 година	3	
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:		
			- финансиране		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (A+B+В+Г)	24	23	СУМА НА ПАСИВА (A+B+В+Г)	24	23

Дата: 21.02.2012

Съставител:

Ръководител: ВАНЯ БОРИСЛОВА ПАНОВА

Генерирано с ПО "ГЛОС-РЕНЕС" ***, вер. 02/990 25 00, 02/990 24 00, 06/200 21 00, 08/063 38 00, http://www.damconsult.com



Отчет за приходите и разходите

за период: 01.01.2011 - 31.12.2011
на фирма: ДВМ КОНСУЛТ ООД

РАЗХОДИ

ПРИХОДИ

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лева)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство.			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	71	44
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	41		3 а) продукция		
а) суровини и материали	1		1 б) стоки		
б) външни услуги	40		2 в) услуги	71	44
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	17		2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	15		3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	2		24. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии	1		1 - приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	1		1 Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	71	44
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	1		1 - приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	7		37. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	66	39	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи (5+6+7)		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			8. Загуба от обичайна дейност		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:			9. Извънредни приходи		
а) разходи, свързани с предприятия от група			Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	71	44
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Общо финансови разходи (6+7)			11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
8. Печалба от обичайна дейност	5	5			
9. Извънредни разходи					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	66	39			
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	5	5			
11. Разходи за данъци от печалбата		1			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	5	4			
Всичко (Общо разходи+11+12+13)	71	44	Всичко (Общо приходи+11)	71	44

Дата: 21.02.2012

:Съставител:

Ръководител: БАНЯ БОРИСЛАНОВА МАНОВА

Генерирано с ПОП "ПЛЮС-МИНИС"™, тел: 02/950 25 00, 02/950 24 06, 062/60 21 10, 056/83 30 50, <http://www.plusminus.com>



Отчет за паричния поток

за период: 01.01.2011 - 31.12.2011
на фирма: ДВМ КОНСУЛТ ООД

Сума (хил. лева)

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						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	78	57	21	57	11	46
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		24	(24)		28	(28)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Плащания при разпределения на печалби						
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата		1	(1)		1	(1)
8. Други парични потоци от основна дейност						
Всичко парични потоци от основна дейност (А):	78	82	(4)	57	40	17
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):						
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
5. Плащания на задължения по лизингови договори						
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В):						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	78	82	(4)	57	40	17
Д. Парични средства в началото на периода			20			3
Е. Парични средства в края на периода			16			20

Дата: 21.02.2012

Съставител:

Ръководител: ВАНЯ БОРИСЛАНОВА МАНОВА

Генерирано с ПЛ ТИЛКОС-МИНИУС™, тел: 02/950 25 00, 02/950 24 00, 062/60 21 10, 056/83 30 50, <http://www.glusminus.com>



Отчет за собствения капитал

за период: 01.01.2011 - 31.12.2011
на фирма: ДВМ КОНСУЛТ ООД

Сума (хил. лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Промени от емисии	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствени капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5							9			14
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										5	
7. Разпределение на печалба, в т.ч.:											
- за дивиденди											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5							9		5	19
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	5							9		5	19

Дата: 21.02.2012

Ръководител: ВАНЯ БОРИСЛАНОВА МАНОВА

Съставител:

Генерирано с ПП "ПЛЮС-МИНУС ++", тел: 02/950 25 00, 02/950 24 00, 062/60 21 10, 056/83 30 50, <http://www.plusminus.com>



С П Р А В К А
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА
ДВМ КОНСУЛТ ООД
ЕИК ПО БУЛСТАТ 200210634

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГФО 2011

“ДВМ КОНСУЛТ”- е учредено през м юли 2008 год. като Дружество с ограничена отговорност и консултантска агенция с основен предмет на дейност в областта на маркетинг и бизнес услуги за популяризиране на картите МастерКард в България, както и подпомагане на МастерКард, като основен Клиент, и местните му звена, при внедряване и прилагане на нови инициативи и продукти, а също така и инженерни дейности, проектиране, разработване, внедряване и поддръжка на софтуер и хардуер.

Дружеството води текущото си счетоводство, като ползва програмен продукт „Плюс-минус” и изготвя финансовите си отчети в съответствие със Закона за счетоводство, Националните стандарти за малки и средни предприятия и спазва утвърдената от управителя счетоводна политика.

Всички данни за 2010 и 2011 год. в настоящия отчет са представени в хиляди лева и с оглед съпоставимост, са спазени същите правила.

Дълготрайните активи на Дружеството, са предимно компютърна техника и стопански инвентар, необходими за експлоатационно-производствената му дейност. През отчетната година са закупени компютърни системи за около 2 х.лв.

ДМА е оценен по цена на придобиване, съгласно СС 16. Възприет е линейният метод на амортизация, като начисляването започва от месеца, следващ месеца на въвеждането на актива в употреба. Възприетият стойностен праг на същественост е в размер на 700 лв.

През 2008 започна съставянето на Данъчен амортизационен план, който се води съгласно изискванията и през отчетната година.

Дружеството е възприело ДМА да се представят по препоръчителния метод за последваща оценка след първоначалното им признаване.

Дружеството отчита материалните запаси при тяхното придобиване по доставна цена, а при потребление се използва среднопретеглена стойност.

Дружеството спазва принципа за текущо начисляване и съпоставимост между разходите и приходите, както и за отлагане на разходи и приходи за бъдещи периоди.

През текущата година се проявяват временни разлики от счетоводни и данъчни амортизации и от начислени, но неизплатени доходи на управителя, компенсируеми отпуски.

Освен данните, посочени в отчета, интерес представляват някои показатели от счетоводно-финансовия анализ.

	2010	2011
1. Коеф. на рентабилност на приходите	$4/44 = 0.09$	$5/71 = 0.07$
2. Коеф. на рентабилност на разходите	$4/39 = 0.10$	$5/66 = 0.08$
3. Коеф. на ефективност на приходите	$39/44 = 0.89$	$66/71 = 0.93$
4. Коеф. на ефективност на разходите	$44/39 = 1.13$	$71/66 = 1.08$
5. Коеф. на бърза ликвидност	$20/9 = 2.22$	$20/2 = 10.00$
6. Коеф. на финансова автономност	$14/23 = 0.61$	$19/24 = 0.79$
7. Коеф. на финансова задлъжнялост	$23/14 = 1.64$	$24/19 = 1.26$

При първите четири показателя се наблюдава слабо понижение на рентабилността на приходите и слабо увеличение на ефективността на същите спрямо 2010 г. Намалява ефективността на разходите. При коеф. за бърза ликвидност има голямо увеличение, което се дължи на намалението на краткосрочните задължения през отчетната година към персонала и данъци, както и на увеличените разходи по вземанията. При другите два коефициента има промени в положителен аспект в сравнение с 2010 г. - финансовата автономност расте, а задлъжнялостта намалява.

Въпреки по-ниският от 1 коефициент на финансова автономност, Дружеството умело използва само собствен капитал, не е ползвало привлечен капитал, не е ползвало държавно финансиране.

Дружеството не нарушава принципа си за навременно изплащане на данъци и други задължения към бюджета и към Доставчици.

21.02.2012

Представяващ ДЗЛ:



2011	2010	1. Коеф. за ликвидност на приходите
20.0 - 17.2	4.4 - 0.8	2. Коеф. за ликвидност на разходите
2.0 - 0.8	4.3 - 0.1	3. Коеф. за ефективност на приходите
20.7 - 0.9	30.4 - 0.3	4. Коеф. за ефективност на разходите
31.0 - 1.0	44.3 - 1.1	5. Коеф. за бърза ликвидност
20.2 - 10.0	30.2 - 2.2	6. Коеф. за финансов автономност
10.2 - 0.2	10.2 - 0.2	7. Коеф. за финансов задлъжнялост
24.2 - 1.2	23.4 - 1.4	