

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА "ДИМЕЛ" ЕООД
ГР. ПЕРНИК
ПРЕЗ 2012 ГОДИНА

Настоящият доклад обхваща дейността на "Димел" ЕООД, гр. Перник през 2012 година. Съдържанието на доклада е съобразено с условията на чл. 33 от Закон за счетоводството.

1 Приходи и произведена продукция

През отчетния период дружеството реализира приходи от продажба на услуги, продажби на продукция, приходи от продажби на стоки и приходи от наеми.

От икономическа гледна точка, всички приходи формират brutния поток от икономически изгоди в резултат от обичайната дейност на дружеството, който води до увеличаване на собствения капитал.

Получените през отчетния период **приходи** са в размер на 3 662 хил. лева. В сравнение с предходната година те са намалени и се разпределят по следния начин:

Наименование на приходите	Хил. лева	Относ. дъл.
Приходи от продажби на услуги	2620	71,55%
Приходи от продажби на стоки	84	2,30%
Приходи от продажби на продукция	523	14,28%
Други приходи, в това число:	369	10,07%
▶ Приходи от продажби на материали	48	1,30%
▶ Приходи от продажби на дълготрайни материални активи	308	8,41%
▶ Други приходи	13	0,36%
Разходи за придобиване на активи по стоимостен начин	66	1,80%
Общо приходи	3662	100,0%

2. Разходи

Разходите са в размер на 3 323 хил. лева и са свързани предимно с обслужването на текущата дейност на дружеството. Основната част от тези разходи са за материали, външни услуги, амортизации и други, пряко свързани с дейността.

Всички видове разходи, свързани с производството, бележат намаление в сравнение с предходната година. Причината е в намаление на производствената дейност в следствие на по-малкия обем договори и поръчки. .

Разходите за лихви през годината са в размер на 8 хил. лева. Предимно от лизингови договори за покупка на строителна техника.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското счетоводно търговско и данъчно законодателство.

3. Финансови резултати

Финансовия резултат за периода е **счетоводна печалба** в размер на - **339 хил. лева**.

След преобразуването на счетоводната печалба, съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане, се получава **финансов резултат печалба** в размер на **305 хил.лв.** Корпоративния данък е в размер на 34 хил.лв.

4. Осигуровки и данъци

Данъкът върху добавената стойност през отчетния период е начисляван редовно.

Осигуровките върху начисляваните заплати и възнаграждения са осчетоводявани редовно. Начислените като разходи през този период осигуровки върху заплатите и възнагражденията са иревеждаани своевременно.

Матерпалните запаси, които към 31.12.2012 год. са в размер на 1433 хил. лева, се формират от следните активи:

- Матерпали на склад - 5 хил. лева.
- Незавършено производство - 1428 хил. лева.

Краткосрочните (търговски и други) вземания, които към 31.12.2012 год. са в размер на 2 623 хил. лева и се формират от следните активи:

- Вземания от клиенти – 2 623 хил. лева;

Други краткосрочни вземания – 7 хил. лева., размерът им в края на годината се формира от Други дебитори.

5. Баланс – Собствен капитал и пасиви

Размер и структура на собствения капитал и пасивите на баланса към 31.12.2012 година:

Наименование на пасивите	Хил. лева
Основен капитал	5
Резерви	346
• <i>законови резерви</i>	16
• <i>други резерви</i>	330

Финансов резултат, в това число:	2634
• неразпределена печалба от минали години	2329
• текуща печалба/загуба	305
Нетекущи пасиви (дългосрочни задължения), в това число:	
• задължения по лизингови договори	118
Текущи пасиви (краткосрочни задължения), в това число:	
• задължения към доставчици	2182
• получени аванси от клиенти	1119
• задължения към персонала	128
• задължения към осигурителни предприятия	14
• данъчни задължения	107
• други краткосрочни задължения	18
Приходи за бъдещи периоди	0
Сума на Пасива	6671

Като цяло **собственият капитал** на дружеството към 31.12.2012 г. е в размер на 2 985 хил. лева,

Резервите са на стойност 346 хил. лева.

Димел ЕООД е възприело прекъснат метод за представяне на движението на паричните средства в отчета за паричните потоци. В този отчет се отразяват измененията, настъпили в паричните средства на дружеството, в резултат на извършени сделки и операции през отчетния период. Паричните потоци са входящите постъпления и изходящите плащания на парични средства и парични еквиваленти.

Движението на паричните средства през 2012 година е следното:

Налични парични средства в началото на периода	196 хил. лв
Парични постъпления през периода	4412 хил. лв
Парични плащания през периода	4223 хил. лв
Налични парични средства в края на периода	385 хил. лв

Постъпления

Размер и структура на постъпленията по отчета за паричния поток:

Наименование на постъпленията	Хил. лева	Относ. дял
Постъпления от търговски контрагенти	3971	90%

Други постъпления от финансова дейност	441	10%
Всичко постъпления	4412	100,0%

Паричните постъпления през периода представляват основно плащания от клиенти, общо 3971 хил. лева .

Плащания

Плащанията са предимно във връзка с осигуряването на текущата производствена дейност и свързаните с нея преки, общопроизводствени и административни разходи.

Размер и структура на плащанията по отчета за паричния поток:

Наименование на плащанията	Хил. лева	Относ. дял
Плащания на търговски контрагенти	3226	76,40%
Плащания на трудови възнаграждения, осигуровки , данъци върху тях, дивиденди и др.	514	12,14%
Платени лихви, такси, комисионни по заеми	12	0,30%
Други финансови плащания	471	11,16%
Всичко плащания	4223	100,00%

6. Основни икономически показатели за финансов анализ

А. Показатели за рентабилност.

Характеризират ефективността на приходите от продажби, на капитала, на реалните активи и пасиви. Изразяват се с коефициент:

а) Коефициент на рентабилност на приходите от продажби

$$K_{\text{рип}} = \frac{\text{Финансов резултат}}{\text{Нетни приходи от продажби}} = \frac{305}{3227} = 0,09$$

б) Коефициент на рентабилност на собствения капитал

$$K_{\text{рск}} = \frac{\text{Финансов резултат}}{\text{Собствен капитал}} = \frac{305}{2985} = 0,10$$

в) Коефициент на рентабилност на пасивите

$$K_{\text{рп}} = \frac{\text{Финансов резултат}}{\text{Пасиви}} = \frac{305}{6671} = 0,05$$

г) Коефициент на капитализация на активите

$$K_{ка} = \frac{\text{Финансов резултат}}{\text{Сума на реалните активи}} = \frac{305}{6666} = 0,05$$

Б. Показатели за ефективност

Тези показатели характеризират съотношението на приходите и разходите. Изчисляват се в коефициент.

а) Коефициент на ефективност на разходите

$$K_{ер} = \frac{\text{Приходи}}{\text{Разходи}} = \frac{3662}{3323} = 1,10$$

б) Коефициент на ефективност на приходите

$$K_{еп} = \frac{\text{Разходи}}{\text{Приходи}} = \frac{3323}{3662} = 0,91$$

В. Показатели за ликвидност

Показателите за ликвидност са количествени характеристики на способността на предприятието да изплаща текущите си задължения с наличните краткотрайни активи.

а) Коефициент на обща ликвидност

$$K_{ол} = \frac{\text{Краткотрайни активи}}{\text{Краткосрочни задължения}} = \frac{4732}{3473} = 1,36$$

б) Коефициент на бърза ликвидност

$$K_{бл} = \frac{\text{Краткоср. взем.} + \text{Краткоср. инвест.} + \text{Парични средства}}{\text{Краткосрочни задължения}} = \frac{3008}{3473} = 0,87$$

в) Коефициент на незабавна ликвидност

$$K_{нл} = \frac{\text{Краткосрочни инвестиции} + \text{Парични средства}}{\text{Краткосрочни задължения}} = \frac{385}{3473} = 0,11$$

г) Коефициент на абсолютна ликвидност

$$K_{ал} = \frac{\text{Парични средства}}{\text{Краткосрочни задължения}} = \frac{385}{3473} = 0,11$$

Г. Показатели за финансова автономност

Показателите за финансова автономност са количествени характеристики на степента на финансовата независимост на предприятието от кредиторите.

а) Коефициент на платежоспособност

$$K_{\text{плс}} = \frac{\text{Собствен капитал}}{\text{Пасиви}} = \frac{2985}{3686} = 0.81$$

б) Коефициент на задлъжнялост

$$K_z = \frac{\text{Пасиви}}{\text{Собствен капитал}} = \frac{3686}{2985} = 1.23$$

7. Персонал, производителност и заплащане

7.1. Численост на персонала

Средносписъчният брой на персонала за 2012 година е 107 човека, от които 3 души са ръководни служители, 3 души са специалисти, 10 души са техници и приложни специалисти, 5 – административен персонал, 6 – персонал зает с услуги за населението, 22 – квалифицирани производствени работници, 7 – оператори на машини и съоръжения, 51 – професии изискващи специална квалификация.

Състав на Димел ЕООД:

1. Димитър Василев Живков в качеството си на Управител и едноличен собственик на капитала.

8. Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване

Няма важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване, които следва да бъдат оповестени в настоящия отчет.

гр. Перник
30.03.2013 година

ИЗГОТВИЛ:
/И.ДИМИТРОВА/



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Собственика на
„ДИМЕЛ” ЕООД, гр. Перник

Доклад върху финансовия отчет

В изпълнение на поетия ангажимент, ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „ДИМЕЛ” ЕООД, гр. Перник, включващ : счетоводен баланс към 31.12.2012 г. ; отчет за приходите и разходите; отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци, за годината завършваща на тази дата, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансово отчитане и за такава система на 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 на грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се единствено на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на 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 във финансовия 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 достоверното

представяне на финансовия отчет от страна на Дружеството, 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, подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

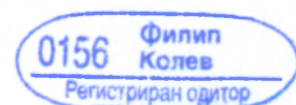
Мнение

По наше мнение, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на „ДИМЕЛ“ ЕООД към 31.12.2012 г., както и неговите финансови резултати от дейността, паричните му потоци и промените в собствения капитал за годината завършваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансово отчитане, приети от Закона за счетоводството.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, чл.38, ал.4, ние прегледахме съдържанието на приложения годишен доклад за дейността на Дружеството за 2012 г. По наше мнение, представеният от ръководството годишен доклад за дейността е в съответствие, във всички съществени аспекти, с финансовия отчет за 2012 г.

10 април 2013 г.
Филип Колев, гр. Перник,
ул. "Железничарска" 10/29
Тел. 076602141, 0899470075



Подпис на одитора: _____
(Филип Колев, д.е.с. Рег.одитор)
Печат на одитора

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на ДИМЕЛ ЕООД
към 31.12.2012

Приложение №1

към СС7

БУЛСТАТ: 113044186

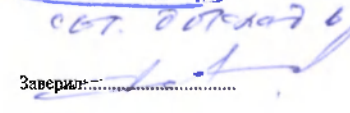
Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
a	1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3 969	3 226	743	6 648	6 086	562
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		514	(514)		367	(367)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		12	(12)	100	50	50
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата		44	(44)			-
7. Плащания при разпределение на печалби			-			-
8. Други парични потоци от основна дейност	2	5	(3)			-
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	3 971	3 801	170	6 748	6 503	245
B. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		32	(32)			-
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 (B)	-	32	(32)	-	-	-
B. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	441	380	61			-
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		10	(10)		59	(59)
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			-	112	145	(33)
Всичко парични потоци от финансова дейност (B)	441	390	51	112	204	(92)
Г. Изменения на паричните средства през периода (A+B+B)	4 412	4 223	189	6 860	6 707	153
Д. Парични средства в началото на периода			196			43
Е. Парични средства в края на периода			385			196

Дата: 25.03.2013 г.

Съставител: 
ЛИРИНА ДИМИТРОВА /

Ръководител: 
/ДИМИТЪР ЖИВКОВ /

0156 Филип
Кслев
Регистриран одитор

Заверил: 

11 0 APR 2013

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ДИМЕЛ ЕООД
към 31.12.2012

Приложение № 2
към ССІ
БУЛСТАТ: 113044186

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	33		1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	3227	5 547
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	2353	4 975	а) продукция	523	
а) суровини и материали	1574	2 616	б) стоки	84	58
б) външни услуги	779	2 359	в) услуги	2620	5 489
3. Разходи за персонала, в т.ч.	490	542	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		629
а) разходи за възнаграждения	406	453	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	66	
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	84	89	4. Други приходи, в т.ч.:	369	98
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	176	200	- приходи от финансираня		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	176	200	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	3662	6 274
- разходи за амортизация	176	200	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		100
5. Други разходи, в т.ч.:	250	104	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		1
а) балансова стойност на продадени активи	232	76	а) приходи от лихви		1
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	3302	5 821	Общо финансови приходи (5+6+7)	0	101
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	21	18	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	3662	6 375
а) лихви	21	18			
Общо финансови разходи (6+7)	21	18			
8. Печалба от обичайна дейност	339	536			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	3323	5 839			
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	339	536			
11. Разходи за данъци от печалбата	34	44			
13. Печалба (10-11-12)	305	492			
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	3662	6 375	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	3662	6 375

Дата: 25.03.2013г.

Съставител:
ИРИНА ДИМИТОВА

Ръководител:
ДИМИТЪР ЖИВКОВ



0156 Филип Кслев
Регистриран одитор

Заверил:
10 APR 2013

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ДИМЕЛ ЕООД
за периода от 01.01.2012г. до 31.12.2012г.

Приложение №4
към СС1

БУЛСТАТ: 113044186

(хил.лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен 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			16			270	1837		492	2620
2. Промени в счетоводната политика											-
3. Грешки											-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	-	-	16	-	-	270	1837	-	492	2620
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.											-
увеличение											-
намаление											-
6. Финансов резултат за текущия период										305	305
7. Разпределения на печалба:											-
в т.ч. за дивиденди											-
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-
увеличение											-
намаления											-
10. Други изменения в собствения капитал							60	492		(492)	60
11. Салдо към края на отчетния период	5	-	-	16	-	-	330	2329	-	305	2985
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11± 12)	5	-	-	16	-	-	330	2329	-	305	2985

Дата: 25.03.2013 г.

Съставител:
ЛИРИНА ДИМИТРОВА /

Ръководител:
ДИМИТЪР ЖИВКОВ /



Съгласно Водещ
 Заверил:
 10 APR 2013

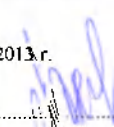
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ДИМЕЛ ЕООД
към 31.12.2012г.

Приложение № 1
към СС1

БУЛСТАТ: 113044186

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
Раздели, групи статии	1	2	Раздели, групи статии	1	2
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			IV. Резерви	16	16
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни		3	1. Законови резерви	16	16
Общо за група I:	-	3	4. Други резерви	330	270
II. Дълготрайни материални активи			Общо за група IV:	346	286
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 501	1 645	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	2 329	1 837
- земи	295	295	- неразмислена печалба	2 329	1 837
- сгради	1 206	1 350	Общо за група V:	2 329	1 837
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	10	31	VI. Текуща печалба (загуба)	305	492
3. Съоръжения и други	423	484	Общо за раздел A	2 985	2 620
Общо за група II:	1 934	2 160	B. Задължения		
Общо за раздел B:	1 934	2 163	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	-	157
B. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година		10
I. Материални запаси			над 1 година		147
1. Суровини и материали	5	26	3. Получени аванси, в т.ч.:	1 119	-
2. Незавършено производство	1 428	1 461	до 1 година	1 119	
3. Продукти и стоки, в т.ч.:		1	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	2 182	3 524
- стоки		1	до 1 година	2 182	3 524
4. Предоставени аванси	291		8. Други задължения, в т.ч.:	113	270
Общо за група I:	1 724	1 488	до 1 година	18	175
II. Вземания			над 1 година	95	
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	2 616	2 703	- към персонала, в т.ч.:	33	126
над 1 година	1 538		до 1 година	33	31
4. Други вземания, в т.ч.:	7	8	над 1 година		95
Общо за група II:	2 623	2 711	- осигурителни задължения, в т.ч.:	14	13
IV. Парични средства, в т.ч.:	385	196	до 1 година	14	13
- в брой	2	1	- данъчни задължения, в т.ч.:	107	78
- в безсрочни сметки (депозити)	383	195	до 1 година	107	78
Общо за група IV:	385	196	2. Задължения по лизингови договори, в т.ч.:	118	-
Общо за раздел B:	4 732	4 395	над 1 година	118	
Г. Разходи за бъдещи периоди	5	13	Общо за раздел B, в т.ч.:	3 686	3 951
			до 1 година	3 473	3 709
			над 1 година	213	242
СУМА НА АКТИВА (A+B+Г)	6 671	6 571	СУМА НА ПАСИВА (A+B+В+Г)	6 671	6 571

Дата: 25.03.2013г.

Съставител: 
ИРИНА ДИМИТРОВА /

Ръководител: 
ДИМИТЪР ЖИВКОВ /

0156 Филип Колев
Регистран администратор

св. 70ка424

0156 Филип Колев
Регистран администратор

11 0 APR 2013
св. 70ка424