СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ДИМОВ ИНВЕСТ ЕООД, гр.Варна, Булстат:148020800.
за период
от 01.01.2011г. до 31.12.2011г.

(хил.лв.)

АКТИВ РАЗДЕЛИ.ГРУПИ.СТАТИИ	СУМА ТЕК.ГОДИНА	СУМА ПРЕДХ. ГОДИНА	ПАСИВ РАЗДЕЛИ.ГРУПИ.СТАТИИ	СУМА ТЕК.ГОДИНА	СУМА ПРЕДХ. ГОДИНА
А.Нетекущи (дълготрайни) активи			***А.Собствен капитал***		
I.Дълготрайни материални активи			**I.Записан капитал**	67	67
1.Земи и сгради, в т.ч.:			**II.Допълнителен капитал**	310	310
а) сгради	306	375	**III.Премиен резерв**	63	63
а) земи	56	56	**IV.Резерв от последващи оценки**	47	47
2.Транспортни средства	14	29	**V.Резерви**		
3.Машини,производствено оборудване и апаратура	45	50	1.Други резерви	46	46
4.Съоръжения и други	23	20	Общо за група V:	46	46
5.Предоставени аванси и дълготр.матер.активи в процес на изграждане		45	**VI.Натрупана печалба(загуба) от минали години, в т.ч. :**	138	145
Общо за група I:	444	575	а) неразпределена печалба	204	204
II.Дългосрочни финансови активи			б) непокрита загуба	(66)	(59)
1.Инвестиционни имоти	108		Общо за група VI :	138	145
Общо за група II:	108		**VII.Текуща печалба(загуба)**	41	(7)
Общо за раздел А :	***552***	***575***	***Общо за раздел А:***	***712***	***671***
Б.Текущи (краткотрайни) активи			***Б.Задължения***		
I.Материални запаси			1.Задължения към доставчици в т.ч:	5	7
1.Продукция и стоки, в т.ч.:			*до 1 година*	5	7
а) стоки	16	5	2.Други задължения в т.ч.	12	10
Общо за група I.	16	5	до 1 година	12	10
II.Вземания			а) данъчни задължения в т.ч.:	4	5
1.Вземания от клиенти в т.ч	3	19	до 1 година	4	5
над 1 година			б) към персонала в т.ч.:	4	3
Общо за група II:	3	19	до 1 година	4	3
III.Парични средства в т.ч.:			в) осигурителни задължения в т.ч.:	2	1
а) в брой	120	47	до 1 година	2	1
б) в безсрочни сметки(депозити)	35	38			
Общо за група III:	155	85			
Общо за раздел Б :	***174***	***109***	***Общо за раздел Б , в т.ч.***	***17***	***17***
В.Разходи за бъдещи периоди	***3***	***4***	до 1 година	17	17
СУМА НА АКТИВА(А+Б+В)	**729**	**688**	**СУМА НА ПАСИВА(А+Б)**	**729**	**688**

Дата на съставяне:22.03.2012г.

Съставил:
/Светлана Цекова/

Ръководител:
/Панчо Димов/

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ДИМОВ ИНВЕСТ ЕООД, гр.Варна, Булстат:148020800.
за период
от 01.01.2011г. до 31.12.2011г.

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	СУМА ТЕК.ГОДИНА	СУМА ПРЕДХ. ГОДИНА	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	СУМА ТЕК.ГОДИНА	СУМА ПРЕДХ. ГОДИНА
А.Разходи			Б.Приходи		
1.Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:			1.Нетни приходи от продажби в т.ч.:		
а) суровини и материали	71	57	а) услуги	198	142
а) външни услуги	24	23	б) стоки	23	52
2.Разходи за персонала , в т.ч.:	61	58	2.Други приходи, в т.ч.:	94	59
а) разходи за възнаграждения	51	49	а) приходи от финансирания,		
б) разходи за осигуровки , в т.ч.:	10	9	Общо приходи от операт. дейност (ред1+ред2)	315	253
3.Разходи за амортизация /обезценка в т.ч	81	74	3.Загуба от обичайна дейност		8
а) разходи за амортизация и обезценка на ДМА и НМДА , в т.ч.:	81	74	4.Извънредни приходи		1
_ разходи за амортизация,	81	74	Общо приходи (ред1+ред2+ред4)	315	254
4.Други разходи,в т.ч.:	36	48	5.Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		7
а) балансова стойност на продадени активи	35	48			
Общо разходи за операт.дейност (ред1+ред2+ред3+ред4)	273	260			
5.Разходи за лихви и други финансови разходи , в т.ч.:	1	1			
а)отриц.разлики от операции с фин.активи	1	1			
Общо финансови разходи (ред5)	1	1			
6.Печалба от обичайна дейност	41				
Общо разходи (ред1+ред2+ред3+ред4+ред5)	274	261			
7.Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	41				
8.Разходи за данъци от печалбата					
9.Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
10.Печалба (7-8-9)	41		6.Загуба (ред5)		7
Всичко(Общо разходи +7+8+9)	315	261	Всичко (Общо приходи + ред6)	315	261

Дата на съставяне:22.03.2012г.

Съставил:
/Светлана Цекова/

Ръководител:
/Панчо Димов/

"ЦЕКОВА" ВАРНА ЕООД

"ДИМОВ ИНВЕСТ" ВАРНА * ЕООД *

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ДИМОВ ИНВЕСТ ЕООД, гр.Варна, Булстат:148020800.
за период
от 01.01.2011г. до 31.12.2011г.

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	ЗАПИСАН КАПИТАЛ	ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ	РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛ.ОЦЕНКИ	РЕЗЕРВИ ДРУГИ	РЕЗЕРВ С ИЗКУП. АКЦИИ	РЕЗЕРВ СЪГЛ УЧРЕД. АКТ	ДОПЪЛН. КАПИТАЛ	НЕР. ПЕЧАЛБА МИН. ГОДИНИ	НЕП. ЗАГУБА МИН. ГОДИНИ	ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА /ЗАГУБА	ОБЩО СОБСТ. КАПИТ
1. Салдо в началото на отчетния период	67	63	47	46			310	204	(59)	(7)	671
2. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:											
а) увеличение											
3. Финансов резултат за текущия период										41	41
4. Покриване на загуба									(7)	7	
5. Салдо към края на отчетния период	67	63	47	46			310	204	(66)	41	712
6. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предпр.											
7. Собствен капитал към края на отчетния период	67	63	47	46			310	204	(66)	41	712

Дата на съставяне:22.03.2012г.

Съставил:
/Светлана Цекова/

"ЦЕКОВА" ВАРНА ЕООД

Ръководител:
/Панчо Димов/

"ДИМОВ ИНВЕСТ" ВАРНА ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
на ДИМОВ ИНВЕСТ ЕООД, гр.Варна, Булстат:148020800.
за период
от 01.01.2011г. до 31.12.2011г.

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	ТЕКУЩИ ПОСТЪПЛЕНИЯ	ТЕКУЩИ ПЛАЩАНИЯ	ТЕКУЩ НЕТЕН ПОТОК	ПРЕДХОДНИ ПОСТЪПЛЕНИЯ	ПРЕДХОДНИ ПЛАЩАНИЯ	ПРЕДХОДЕН НЕТЕН ПОТОК
А.Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	394	166	228	290	152	138
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		61	(61)		53	(53)
3. Други парични потоци от основна дейност	1	39	(38)	1	23	(22)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***395***	***266***	***129***	***291***	***228***	***63***
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		59	(59)		52	(52)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		***59***	***(59)***		***52***	***(52)***
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Други парични потоци от финансова дейност				1		1
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)				***1***		***1***
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**395**	**325**	***70***	**292**	**280**	***12***
Д. Парични средства в началото на периода			**85**			**73**
Е. Парични средства в края на периода			**155**			**85**

Дата на съставяне:22.03.2012г.

Съставил:
/Светлана Цекова/

ЦЕКОВА ВАРНА ЕООД

Ръководител:
/Панчо Димов/

"ДИМОВ ИНВЕСТ" ВАРНА ЕООД

С П Р А В К А

за дълготрайните / дългосрочни / активи към 31.12.2011 год.

на ДИМОВ ИНВЕСТ ЕООД, гр.Варна, Булстат:148020800.

(хил.лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на дълготрайните активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност	АМОРТИЗАЦИЯ				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	(4+5-6)	в началото началото периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.Дълготрайни материални															
активи															
1. Земи (терени)	56			56			56								56
2. Сгради и конструкции	407	12	74	345			345	32	14	7	39			39	306
3. Машини и оборудване	118	33		151			151	68	38		106			106	45
4. Съоръжения															
5. Транпортни средства	87	7		94			94	58	22		80			80	14
6. Основни стада															
7.Др.дълготрайни материални															
активи	22	6		28			28	2	3		5			5	23
Обща сума I.	690	58	74	674			674	160	77	7	230			230	444
II.Дълготрайни															
нематериални активи															
1. Права върху собственост															
2. Програмни продукти															
3. Продукти от развойна дейност															
4.Други дълготрайни															
нематериални активи															
Обща сума II.															
III. Дългосрочни финансови															
активи															
/без дългосрочни вземания/															
1. Дялове и участия, в т.ч.															
- в дъщерни предприятия															
- в смесени предприятия															
- в асосирани предприятия															
- в други предприятия															
2. Инвестиционни имоти		112		112			112		4		4			4	108
3. Др.дългосрочни ценни книжа															
Обща сума III.		112		112			112		4		4			4	108
IV.Търговска репутация															
1. Положителна репутация															
2. Отрицателна репутация															
Обща сума IV.															
Общ сбор (I+II+III+IV)	690	170	74	786			786	160	81	7	234			234	552

Дата на съставяне:22.03.2012г.

Съставил:
/Светлана Цекова/

Ръководител:
/Панчо Димов/

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
На ДИМОВ ИНВЕСТ ЕООД, гр.Варна, Б-т:148020800.
За 2011г.

I.ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

1.Изготвянето на счетоводната политика на "ДИМОВ ИНВЕСТ'ЕООД, гр.Варна се базира на:

- изискванията на Закона за счетоводството, Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия и Международните счетоводни стандарти;
- наложилата се практика и придобит опит при счетоводното отразяване на дейността на дружеството;
- намерение да се запазят и оптимизират елементите на счетоводната политика, непроменени от предходния отчетен период;
- желание да се продължат добрите традиции в установяване на постоянен подходящ модел на счетоводно отразяване на стопанските операции.

2.*Счетоводната политика представлява възприетия от дружеството модел, включващ: принципи,* изходни положения, концепции, правила, бази и процедури за отчитане на неговата дейност през отчетния период и представяне на информация в счетоводния отчет.

Изготвянето на модела обхваща прилагането на:

- националните нормативни актове за счетоводство;
- международните счетоводни стандарти;
- други национални нормативни актове, касаещи дейността на дружеството;
- вътрешните специфични актове на дружеството, отразяващи спецификата на неговата дейност.

3.Управляващият орган на дружеството определя счетоводната политика, която дава сигурност, че информацията във финансовия отчет:

- е необходима за вземане на решение от потребителите на финансовия отчет;
- е надеждна, т.е. представя достоверно резултати и финансово състояние на дружеството;
- отразява икономическата същност на събитията и операциите, а не просто тяхната правна форма;
- е неутрална и безпристрастна;
- е предпазлива;
- е пълна във всички съществени аспекти.

4.Индивидуалния сметкоплан е утвърден от ръководството на дружеството. Използват се шестцифрени синтетични счетоводни сметки, както и и аналитични сметки.

5.Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви по тяхната справедлива стойност.

Всички данни за 2010 и 2011 години са представени в настоящия финансов отчет в хиляди *лева.*

II.ЕЛЕМЕНТИ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

1. Отчети за парични потоци –СС 7.

Оповестяват се паричните наличности. Компонентите на представените парични наличности в края на отчетния период са както следва:
-в брой – 120хил.лв.
-в банка – 35хил.лв.

Общо за отчетната 2011 година нетния паричен поток е с характер на – увеличение –70хил.лв. в т.ч:

→ -увеличение от основна дейност – 129хил.лв;
→ -намаление от инвестиционна дейност – 59хил.лв;

2. Методи за амортизация на амотизируемите дълготрайни активи - СС 4, Дълготрайни материални активи - СС 16, Нематериални активи СС 38.

2.1. За дълготрайни материални и нематериални активи се считат всички придобити и контролирани от дружеството активи, които:

- ✓ се очаква да бъдат използвани повече от един отчетен период;
- ✓ имат ограничен период на годност (повече от един отчетен период);
- ✓ са със стойност на придобиването им над 500 лева;
- ✓ се държат от дружеството за целите на доставката на стоки и услуги, за отдаване под наем на други лица, за производство или за други цели.

2.2. Материалните активи, които са със стойност на придобиване под 500 лева и трайност над 12 месеца се отчитат като материални запаси и като текущ разход.

2.3. Придобитите през отчетния период ДМА са по пътя на доставка или по стопански начин, при което първоначалната оценка е по историческа цена, чрез прилагане метода на придобиване.

2.4. Разходите направени за възстановяване или поддържане на първоначалното ниво на ефективност се отчитат като текущи разходи през периода на възникването им.

2.5. Съгласно Чл.14 и Чл.15 от Закона за счетоводството, дружеството отчита ДМА по групи.
Балансовата стойност в хил.лв. на наличните ДМА по групи е както следва:

	за отчетен период 2011г. в хил.лв					
група ДМА	*бал.ст-ст в началото*	*ст-ст на придобити*	*ст-ст на отписани*	*увеличения в бал.ст-ст*	*намаления в бал.ст-ст*	*бал.ст-ст в края*
Земи	56					56
Сгради и констру	375	12	74	7	14	306
Машини	50	33			38	45
Тр.средства	29	7			22	14
Други ДМА	20	6			3	23
ВСИЧКО	530	58	74	7	77	444

2.6. Амортизация на ДМА се начислява от месеца следващ месеца на въвеждане в експлоатация на актива.

2.7. В дружеството се прилага линейния метод на амортизация за всички амортизируеми активи.

2.8. Дружеството прилага еднакви амортизационни норми за счетоводни и данъчни цели.

2.9. Отчетната стойност на напълно амортизираните ДМА е както следва:

- машини, оборудване – 9хил.лв;
- компютри, софтуер – 1хил.лв;

3. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет – СС 10.

Управителят на дружеството определя датата за официално одобряване за публикуване на Годишния финансов отчет 28.03.2012год.

4. Приходи – СС 18.

4.1.Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства или парични еквиваленти.

4.2.Приходите представени в ОПР за текущата година се признават на принципа на текущо начисляване към датата на издадените фактури, а при свободната продажба на база фактическите парични постъпления.

4.3.Приходите от продажби на стоки и материали се признават, когато са изпълнени едновременно следните условия: прехвърлени са на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на стоките; не е налице участие в управлението и ефективен контрол върху продаваните стоки и материали от страна на дружеството; сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена, а също и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката; налице е икономическа изгода за дружеството, свързана със сделката по продажбата.

4.4.Приходите от продажба на услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката. Етапът на завършеност на сделката се определя п метода: проверка на извършената работа.

Сумата на приходите, признати през периода:

Приходи от извършване на периодични прегледи за проверка техническата озправност на пътни превозни средства - 143хил.лв;
Приходи от извършване на транспортни услуги - 43хил.лв;
Приходи от извършване на технич.обслужване и ремонт на автомобили - 12хил.лв;
Приходи от продажба на стоки в питейно заведение - 23хил.лв;
Приходи от даване под наем на собствени недвижими имоти и движими вещи - 73хил.лв;
Други приходи – 21хил.лв.

5. Отчитане на инвестиционни имоти - СС 40.

Дружеството отчита инвестиционни имоти, които отдава под наем. През отчетния период от групата на ДМА в Инвестиционни имоти са прехвърлени сгради. Те са заведени по балансовата им стойност към момента на прехвърлянето – 67хил.лв. В началото на отчетния период балансовата стойност на инвестиционните имоти е 0хил.лв, а в края на периода - 108хил.лв.

Сумите признати като приходи през отчетния период са:
- в размер на 73хил.лв. от наем;

Като разходи са отчетени: амортизации в размер на 4хил.лв.

6. Доходи на персонала - СС 19.

Дружеството прилага стандарта в раздела за краткосрочните доходи. През отчетната година са отчетени разходи за възнаграждения в размер на 51хил.лв. Неизплатените доходи на персонала към датата на съставяне на годишния финансов отчет са 4хил.лв.

7. Основни икономически показатели

7.1. Изследване на рентабилността:

- Коефициент на рентабилност на приходите от продажби: 41 : 315 = 0.13
- Коефициент на рентабилност на собствения капитал: 41 : 712 = 0.058

Величина на втория показател характеризира доходността на предприятието от всички видове дейности.

7.2. Изследване на ефективността:

- Коефициент на ефективност на разходите: 315 : 274 = 1.15
- Коефициент на ефективност на приходите: 274 : 315 = 0.87

Коефициентът на ефективност на разходите показва, че с 1 лев разходи, дружеството е реализирало 1.15 лева приходи, а коефициента на ефективност на приходите показва, че един лев приход се реализира с 0.87 лева разходи.

7.3. Изследване ликвидността:

- Коефициент на обща ликвидност: 174 : 17 = 10.235
- Коефициент на бърза ликвидност: 158 : 17 = 9.294
- Коефициент на незабавна ликвидност: 155 : 17 = 9.118

Показателите за ликвидност показват възможността на предприятието да плаща задълженията си. Дружеството показва едни добри показатели на ликвидност.

7.4. Изследване финансовата автономност:

- Коефициент на финансова автономност: 712 : 17 = 41.88

Показателя е по-голям от единица и показва, че собствения капитал би покрил пъти задълженията, ако те бъдат изплатени.

22.03.2012год.

Съставил: /Светлана Цекова/

Ръководител: /Панчо Димов/