

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
по чл. 33 от Закона за счетоводството

2011 година

/индивидуален/

“АРГЕНТ“ АД

София 1680, ул. ”Подуево” № 10, вх. В, ет. 1, ап. 1

Ръководството на „АРГЕНТ“ АД представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2011 г., който е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Този финансов отчет е одитиран от регистриран одитор №0629 Илонка Георгиева д.е.с.

I. Изложение на развитието на дейността и на състоянието на предприятието, както и на бъдещите перспективи

1.ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в Република България.

Адрес: гр. София 1680, община Красно село,
ж.к. „Стрелбище“, ул. „Подуево“ № 10, вх. В, ет. 1, ап. 1

Основен предмет на дейност на предприятието е: търговия на едро с материали за строителството – 87 % за 2011 г.- и други професионални дейности, неklasифицирани другаде – 13 % за 2011 г.

Обслужващи банки:

Стопанска и инвестиционна банка АД.

2.ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Дейността на дружеството е търговия на едро с материали за строителството. Фирмата е основана през 1994 година като Акционерно дружество.

3.ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Капитала на предприятието се формира от 14104 бр. акции с номинална стойност 50 лв. всяка.

4.УПРАВЛЕНИЕ

Дружеството има Съвет на директорите в състав:

Паскал Господинов Паскалев,

Манчо Марков Марков и

Юлия Олеговна Маркова

Дружеството се представлява от изпълнителния директор Манчо Марков Марков.

5. ФИНАНСИРАНЕ

Източник на финансиране на Дружеството са генерираните парични средства от дейността през последните три години и получените кредити.

- Парични потоци от оперативна дейност

Година	000 BGN
2011	228
2010	793
2009	-368

6. ПРИХОДИ

- Постъпления от основна дейност

След съставянето на годишния финансов отчет на „АРГЕНТ“ АД за 2011 година е видно, че получените приходи са в размер на 2615 хил. лв., / за 2010 г. – 2479 хил. лв./ В това число нетните приходи от продажби за 2011 г. са в размер на 2820 хил. лв. / за 2010 г. – 2420 хил.лв. /.

- ✓ Освен приходите от продажба на стоки 2454 хил. лв. (2010 - 2110 х.лв.) , в сумата на нетните приходи от продажби са включени приходи от продажба на услуги – 366 хил. лв. Същите са от фактурираните наеми за отдадени машини, технически анализи и префактуриране на взривни работи, извършени на кариера с. Студена. Освен тях е отразена и отрицателна разлика от продажба на ДМА в размер на 337 х.лв.

Приходите за последните 3 години са :

Година	000 BGN
2011	2820
2010	2420
2009	1315

7. РАЗХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

Направени разходи от Дружеството за последните три години са:.

	2011 /х. лв./	2010 /х. лв./	2009 /х. лв./
Разходи за дейността	2917	2280	586

В общия размер на разходите за дейността през 2010 година относителния дял на разходите са както следва:

Разходи за материали	15,6 %
Разходи за външни услуги	18,0%
Разходи за възнаграждения и осигуровки	13,5 %
Разходи за амортизации	15,4%

Най-голям дял в разходите по елементи се пада на разходите за външни услуги.

Начислените през отчетния период разходи за амортизации възлизат на 448 хил.лв. Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Прилаганите амортизационни норми по групи са както следва:

- Сгради – 4 %;
- Машини и оборудване – 30 %;
- Транспортни средства, без автомобили – 10 %;
- Компютърна техника и софтуер – 50 %;
- Автомобили – 25 %;
- Стопански инвентар и офис-оборудване – 15 %;

Финансовите разходи възлизат на 358 хил. лв. (за 2010 г. – 122 хил. лв.). Те включват разходите за лихви, отрицателни разлики от промяна на валутни курсове и други разходи по финансови операции. Разходите за лихви за 2011 година са в размер на 348 хил. лв. (за 2010 г. - 119 хил.лв.). Другите разходи по финансови операции, които възлизат на 10 хил. лв.(за 2010 – 3 хил.лв.) са формирани основно от разходите за банкови комисионни.

През отчетния период извънредни приходи и разходи не са реализирани.

8. РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА

Счетоводната загуба на дружеството за 2011 година е в размер на 660 хил. лева. Начисляване на дължими данъци върху печалбата не е извършено поради реализираната загуба.

Финансовия резултат на Дружеството през последните 3 години е :

Година	000 BGN
2011	-660
2010	69
2009	652

За 2011 г. дружеството има назначен персонал от 27 души, респективно средносписъчен състав от 24 души, в т.ч. ръководители /н-к мина и н-к смяна/ – 2 човека, специалисти /експерт ФСА и специалист, качество/ – 2 човека, техници и приложни специалисти – 1 човек, помощен административен персонал /кантарджии и технически сътрудници/ - 5 човека; персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната /охранители и хигиенисти/ - 4 човека, машинни оператори на монтажници /шофьори, фадромисти, оператори на еднокофови багери, оператори обработка на камъни/ - 12 човека и

професии, неизискващи специална квалификация /отчетник измервателни уреди/ - 1 човек.

II. Финансово – счетоводен анализ

Положителният финансов резултат намира израз в стойностите на икономическите показатели, характеризиращи дейността.

1. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ

- Коефициент на рентабилност на приходите от продажби – - 0,23

Финансов резултат за 2011 г. – - 660 хил.лв.

Нетен размер на приходите от продажби за 2011 г. – 2820 хил.лв.

- 660 хил.лв. / 2820 хил.лв. = - 0,234

- Коефициент на рентабилност на собствения капитал – - 0,61

Финансов резултат за 2011 г. – - 660 хил.лв.

Собствен капитал към 31,12,2011 г. – 1082 хил.лв.

- 660 хил.лв. / 1082 хил.лв. = - 0,610

- Коефициент на рентабилност на пасивите – - 0,10

Финансов резултат за 2011 г. – - 660 хил.лв.

Сума на пасива към 31,12,2011 г. – 6639 хил.лв.

- 660 хил.лв. / 6639 хил.лв. = - 0,100

- Коефициент на капитализация на активите – - 0,10

Финансов резултат за 2011 г. – - 660 хил.лв.

Сума на реалните активи към 31,12,2011 г. – 6593 хил.лв.

- 660 хил.лв. / 6593 хил.лв. = - 0,100

2. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ

Показателите за ефективност са количествени характеристики на съотношението между приходите и разходите на предприятието

- Коефициент на ефективност на разходите – 0,80

Приходи за 2011 г. – 2615 хил.лв.

Разходи за 2011 г. – 3275 хил.лв.

$2615 \text{ хил.лв.} / 3275 \text{ хил.лв.} = 0,799$

- Коефициент на ефективност на приходите – 1,25

Приходи за 2011 г. – 2615 хил.лв.

Разходи за 2011 г. – 3275 хил.лв.

$3275 \text{ хил.лв.} / 2615 \text{ хил.лв.} = 1,252$

3. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ

Показателите за ликвидност са количествени характеристики на способността на предприятието да изплаща текущите си задължения с краткотрайни активи /без разходите за бъдещи периоди/

- Коефициент на обща ликвидност – 0,58

Краткотрайни активи – 1767 хил.лв.

Краткосрочни задължения – 3052 хил.лв.

$1767 \text{ хил.лв.} / 3052 \text{ хил.лв.} = 0,579$

- Коефициент на бърза ликвидност – 0,46

Краткосрочни вземания – 1161 хил.лв.

Краткосрочни инвестиции – 0 лв.

Парични средства – 239 хил.лв.

Всичко – 1400 хил.лв.

Краткосрочни задължения – 3052 хил.лв.

$1400 \text{ хил.лв.} / 3052 \text{ хил.лв.} = 0,459$

- Коефициент на абсолютна ликвидност – 7,47

Парични средства – 239 хил.лв.

Текущи задължения – 32 хил.лв.

$239 \text{ хил.лв.} / 32 \text{ хил.лв.} = 7,469$

4. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ

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

- Коефициент на финансова автономност – 0,16

Собствен капитал – 1082 хил.лв.

Пасиви – 6639 хил.лв.

$1082 \text{ хил.лв.} / 6639 \text{ хил.лв.} = 0,163$

- Коефициент на задлъжнялост – 6,14

Пасиви – 6639 хил.лв.

Собствен капитал – 1082 хил.лв.

$6639 \text{ хил.лв.} / 1082 \text{ хил.лв.} = 6,136$

5. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ОБРЪЩАЕМОСТ НА КРАТКОТРАЙНИТЕ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Тези показатели са количествени характеристики на ефективността от използването на краткотрайните материални активи

- Времетраене на един оборот в дни – 47

Средна наличност на краткотрайните материални активи – 367 хил.лв.

Нетен размер на приходите от продажби – 2820 хил.лв.

$367 \text{ хил.лв.} * 360 / 2820 \text{ хил.лв.} = 46,85$

- Брой на оборотите – 7,7

Средна наличност на краткотрайните материални активи – 367 хил.лв.

Нетен размер на приходите от продажби – 2820 хил.лв.

$2820 \text{ хил.лв.} / 367 \text{ хил.лв.} = 7,68$

След датата на изготвяне на баланса не са настъпили събития, които изискват оповестяване и коригиране на финансовите отчети за периода към 31.12.2011 г.

III. ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2011 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

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.

IV. СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2012 г.

На базата на постигнатите резултати, ниво на професионално развитие на фирмата и позиции на пазара може да се очаква 2012 г. да бъде добра по отношение на реализираните обеми и постигнатите икономически показатели.

В период на икономическа криза, ръководството на „АРГЕНТ“ АД планира за 2012 г. постигането на ръст в продажбите.



(Изпълнителен Директор)



Илонка Георгиева, д.е.с.
Регистриран одитор

ДО
Общото събрание на
акционерите на
" АРГЕНТ " АД
гр.София

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "АРГЕНТ" АД /Дружеството/ към 31 декември 2011г., включващ баланс към 31 декември 2011 г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството на Дружеството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, и за такава система за 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 грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие със Закона за независим финансов одит и 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 предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. 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 и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Одиторско мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на "АРГЕНТ" АД към 31.12.2011 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Ръководството също така носи отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството. Законът за счетоводството изисква от нас да изразим мнение относно съответствието между годишния доклад за дейността на Дружеството и годишния финансов отчет за същия отчетен период.

По наше мнение годишния доклад за дейността е изготвен в съответствие с приложения годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2011 г.

Дипломиран – експерт счетоводител, регистриран одитор:
Илонка Георгиева

06.03.2012 год.
ж.к.Хиподрума, ул."Найден Геров" № 15,
бл.114, Вх.А, ет.2.ап.3
гр. София


0629 Илонка Георгиева
Регистриран одитор