ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА
"ПАСАТ АНТЕНИ"-ООД гр.ПЕЩЕРА
КЪМ 31.12.2013 ГОД.

"Пасат Антени " ООД е дружество с ограничена отговорност със сто процента частна Собственост, Регистрирано със съдебно Решение № 856/15.03.1993 год. на Пазарджишки Окръжен съд.

Предметът на дейност на дружеството е Производство на антени за сателитна телевизия, изграждане на кабелни мрежи в областта на сателитната телевизия

подробно описание на дейността

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.,

Сравнителна информация

Всички данни оповестени за 2012 год. и 2013 год. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди български лева (хил.лв.)

Счетоводни принципи

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. Разходите се признават на база на директната връзка с приходите, по конкретни носители на приходи.

Действащо предприятие – предприятието не предвижда и няма намерение да се ликвидира или да ограничи съществено мащабите на своята дейност.

Счетоводството 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.

Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

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.

През 2013 г.реализиразме приходи в размер на 3317 хил.лв. Реализираният обем е по-малък от предходния период на 2012 г. По отделните направления имаме реализирани приходи от:

1. Продажба на продукция - 2162 хил.лв
2. Продажба на стоки - 841 хил.лв
3. От услуги - 88 хил.лв
4. други - 226 хил.лв

Дейността на дружеството е трудоемка. Към 31.12.2013 година средно списъчният състав на фирмата е 22 човека.

През 2013 г. са раздадени 140 хил.лв. работни заплати и полагащите се осигуровки в размер на 18 хил.лв. Средната работна заплата в края на годината достигна до 530 лв.месечно. В сравнение с предходната година има ръст на СРЗ .

Чрез стриктно спазване на разчетните показатели по отношение на приходите и разходите ръководството постигна резултат изразяващ се в –ПЕЧАЛБА с размер на 246790,04 лв.преди данъчно преобразуване и 222069,30 лв.след такова.

Корекцията на финансовия резултат по ГДД за 2013 год. се дължи на:

1. Разлика в годишните счетоводни и данъчни амортизации, която е в размер на 210756,84 лв.
2. Разходи по неизползвани отпуски, и разходи свързани с тях в размер на 853,59 лв.
3. Разходи, представляващи доходи на местни фидически лица по ЗДДФЛ – 3600,00 лв
4. Разходи,които не са документално обосновани- 557,82 лв.-отписани несъбираеми вземания.
5. Приходи, отчетени по повод дарение, свързано с данъчен амортизируев актив

Анализ на финансовите резултати на 2013 год.

"Пасат Антени" ООД е на двустранно счетоводство и приключва счетоводните си отчети съгласно Закона за Счетоводството и СС.

Резултатите, които са постигнати за 2013 год. са - счетоводна печалба в размер на 246790,04 лв. Съгласно изискванията на чл.51 ал.1 от ЗКПО със същата се извърши данъчно преобразуване в годишната декларация.

За по-голяма конкретност и аналитичност, анализа на баланса може да разделим на:

Анализ на Активите на Баланса

Дълготрайните материални активи към 31.12.2013 год. по балансова стойност са 1386 хил. лв. и представляват 42 % от активите на баланса, като с най-голям относителен дял са машини и производствено оборудване 1222 хил.лв. , съоръжения 97 хил.лв и сгради 61 хил.лв.

В края на отчетния период ДМА се проверяват за обезценка
За 2013 г. Ръководството на дружеството счита, че не са налице обстоятелства, водещи до обезценка на ДМА. За 2013 г. не е извършвана обезценка на ДА.

Основните принципи на отчитане на дълготрайните активи са съобразени с изискванията на счетоводното законодателство:

- дълготрайните активи са оценени по цени на придобиване
- възприет е линейния метод на амортизация за всички амортизуеми активи (вкл. Транспортните средства),отразен в обобщения амортизационен план за 2013 год. Счетоводната амортизационна квота не съвпада с данъчно признатата такава за 2013 г., поради което възникват временни разлики, респективно данъчен ефект.
- Не е извършена преоценка на ДМА .
- Осигурената аналитична и синтетична отчетност позволява спазване на принципите на счетоводната политика и осигурява точност и пълнота на информацията.
- Извършена е годишна инвентаризация на ДМА, няма погинали или липсващи ДМА и са изготвени надлежно оформени инвентаризационни описи.

В раздел"Краткотрайни активи"

-Материалните запаси са в размер на 970 хил.лв. и представляват - 30% от активите на дружеството към 31.12.2013 г., включвайки – суровини и материали 198 хил.лв., незавършено производство 2 хил.лв, продукция 54 хил.лв и стоки 716 хил.лв.

На основание чл. 21 и 22 от Закона за счетоводството и със Заповед № 6/27.12.2013 год. на 27.12.2013 год. се извърши инвентаризация на всички материални запаси и за целта има надлежно оформени инвентаризационни описи. Комисията констатира:

- Няма промяна на метода на заприходяване и изписване на материалните запаси в сравнение с предходни периоди.
- Няма допуснати неточности при тяхната осчетоводяване.
- Материалните запаси и стоките се оценяват по цена на придобиване.
- При изразходване материалите и стоките се оценяват по метода –"среднопритеглена цена"/себестойност/ към момента на изписване.

В разделII " Краткосрочни Вземания" Към 31.12.2013 год. същите са с балансова стойност 313 хил. лв., което представлява 10 % от активите.
При извършената годишна инвентаризация се констатира ,че:

- Организационната система за счетоводна отчетност дава достатъчна аналитична информация.
- Осигурено е спазване на принципа на текущо начисляване и признаване на приходите при възникване на вземания от продажби.

В сравнение с предходната 2013 год. се показва завишение на абсолютния размер на краткосрочните вземания.
Основните вземания са от:

1. с/ка-411 "Клиенти"- 193 хил.лв. и по контрагенти са както следва:
   Стеа-995 ЕООД - 19 хил.лв.
   БТК ЕАД 157 хил.лв.

2. Данъчни вземания 74 хил.лв

През 2012..год. са начислени провизии за неползвани отпуски в размер на 497,65 лв.
През 2013..год. са начислени провизии за неползвани отпуски в размер на 853,59 лв.

Парични средства и еквиваленти

За нуждите на изготвянето на отчета за паричния поток в паричните средства и еквиваленти се включват всички налични парични средства в каси и банки.

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет Дружеството притежава 367 х.лв налични парични средства:

Налични парични средства в каса - 188 хил.лв.
Налични средства в банка - 179 хил. лв.
Същите имат текущ характер за обслужване на финансовите нужди на фирмата през следващите месеци.

Разходи за бъдещи периоди –размера е 0 лв.

Анализ на Пасивите на баланса

А раздел "собстен капитал
Капиталът на дружеството е в размер на – 5 хил. лв. През 2013 год. приключихме на печалба 222 хил.лв

Резерви

Представените в баланса резерви са формирани съгласно изискванията на българското търговско законодателство.

Финансов резултат

	2012 г.	2013 г.
Финансов резултат		
1. Натрупана печалба (загуба) в т.ч.:	874	1380
неразпределена печалба	874	1380
непокрита загуба		
еднократен ефект от промени в счетоводната политика		
2. Текуща печалба	506	222
3. Текуща загуба		
Общо :	1380	1602

Дългосрочни задължения

В годишния финансов отчет задълженията са представени по номинална стойност на националната валута.

Б раздел "Дългосрочни пасиви"-имаме задължения по отпуснат ни кредит от ..... в размер на ..... лв. които погасяваме.....

Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения се оценяват при възникването им по тяхната номинална стойност в лева.
В годишния финансов отчет задълженията се представят по номинална стойност.

	2012	2013	
Текущи задължения, в т.ч.:			
задължения към доставчици		63	52
задължения към персонала		8	8
задължения към осигурителни предприятия		3	3
данъчни задължения към финансови предприятия		8 812	1 274
Други		48	48

Дивиденти

Дължимите дивиденти се признават като текущо задължение в периода, в който те се дължат на собствениците. За представените в Годишния финансов отчет периоди няма решение за разпределяне на дивиденти.

Провизии за потенциални задължения

Провизии за потенциални и конструктивни задължения се начисляват и признават, когато дружеството има правно или конструктивно задължение, възникнало в резултат на минали събития, от което се очаква да изтече икономическа изгода за погасяването му. Ръководството на дружеството определя стойността на провизиите на основата на най-добрата преценка за стойността, необходима за уреждането им към датата на финансовия отчет.
За 2012г. няма начислени провизии за потенциални и конструктивни задължения.

За 2013 г. няма начислени провизии за потенциални и конструктивни задължения.

Разходи
Разходите за обичайната дейност се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство за съставяне на документите.

Разходи за доходи на персонала

През отчетния период са начислени разходи за краткосрочни доходи на персонала, както следва:

- Разходи за възнаграждения 140 хил. лв.
- Разходи за осигуровки 18 хил. лв.

Към 31.12.2012 г. неизплатените задължения към персонала са в размер на 8 х. лв..

Към 31.12.2013 г. неизплатените задължения към персонала са в размер на 8 х. лв..

Финансови разходи
Финансовите разходи се признават в съответствие с принципа за текущо начисляване.

Разходи по заеми

Дружеството признава разходите по получени заеми като разход в периода, в който са извършени.

За 2012 г. дружеството е ползвало заеми от Райфайзенбанк

За 2013 г. дружеството е ползвало заеми от Райфайзенбанк, които в по-голямата си част са погасени

Начислени са разходи за лихви по ползвани заеми в размер, както следва:

2012 г. 16 х.лв.

2013 г. 42 х.лв.

Разходи за данъци

Данъчното облагане представлява сумата на данъците, начислени съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане(ЗКПО). Брутният финансов резултат по отчета за приходите и разходите, възлизащ на 247 х.лв. е преобразуван за данъчни цели съгласно изискванията на действащото българско данъчно законодателство.

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративни данъци. Данъчният процент е в размер на 10%. Отсрочени данъчни активи се признават когато е вероятно, да има налична облагаема печалба, срещу която може да бъде усвоен отсрочения данъчен актив.

Дружеството не отчита активи по отсрочени данъци, тъй като Ръководството счита, че в обозримо бъдеще няма да бъде реализирана достатъчно облагаема печалба срещу която да могат да бъдат оползотворени.

Приходи от обичайна дейност

Приходите от обичайната дейност се признават на база принципите за текущо начисляване и съпоставимост с разходите. При съставяне на документите се имат предвид изискванията на националното законодателство.

Формираните приходи през 2012 г. са от:

- Продажба на продукция – 2454 хил. лв.
- Продажба на стоки - 1397 хил. лв.
- Услуги - 91 хил.лв
- Други - 25 хил.лв

Формираните приходи през 2013 г. са от:

- Продажба на продукция – 2162 хил. лв.
- Продажба на стоки - 841 хил. лв.
- Услуги - 88 хил.лв
- Други - 226 хил.лв, в т.ч. приходи от финансирания в размер на 210 х.лв.

Суми с корективен характер

Балансовата стойност на продадените активи е в размер на 672 хил.лв
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство 10 хил.лв

Финансови приходи

Финансовите приходи се признават в съответствие с принципа за текущо начисляване. За отчетните 2012 г и 2013 г., отчетени финансови приходи са в размер на :

2012 год. 18 хил.лв.

2013 год. 18 хил.лв.

Сделки в чуждестранна валута

Считано от 01.01.1999г. българският лев е фиксиран към общата европейска валута-ЕВРО при курс 1.95583 лева за 1 ЕВРО. БНБ определя обменните курсове на българския лев към другите чуждестранни валути, използвайки курса на ЕВРО към съответната валута на международните пазари.
За отчетните 2012 г. и 2013 г. дружеството има извършвани сделки в чуждестранна валута.

Оповестяване на свързани лица

Предприятията се считат за свързани лица в случаите, когато едно от тях е в състояние да контролира другото или може да упражнява значително влияние върху другото в процеса на вземане на финансови и оперативни решения.

Дружеството не е част от икономическата група .

Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна в справедливата стойност на финансовите инструменти под влияние на пазарните лихвени нива и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива. Програмата на Дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството. Дружеството не използва деривативни финансови инструменти, за да хеджира определени рискови експозиции.

(а) *Пазарен риск*
(1) Валутен риск
Дружеството работи в България и, тъй като българският лев е ефективно фиксиран към еврото, то е изложено на валутен риск, произтичащ от получени заеми и покупки или продажби, деноминирани във валути, различни от лева и евро. Валутните рискове са наблюдавани внимателно, с цел осигуряването на ефективно управление на риска.

(2) *Ценови риск*
Дружеството не е изложено на риск от промяна в цените на стоките или другите притежавани активи.

(3) Кредитен риск
В Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Дружеството има разработена и внедрена политика, която гарантира, че продажбите на продукция и услуги на едро се извършват на клиенти с подходяща кредитна история. Продажби на клиенти на дребно се извършват в брой или чрез кредитни/дебитни карти. Паричните транзакции се извършват с финансови институции с висок кредитен риск. Дружеството има изградена политика, която ограничава размера на кредитната експозиция към отделна финансова институция.

(в) *Ликвиден риск*

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства и ликвидни ценни книжа, както и възможности за допълнително финансиране с кредити и за закриване на пазарни позиции. Поради динамичната природа на основните типове бизнес, Дружеството има за цел да постигне гъвкавост във финансирането, като поддържа достатъчно неизползвани разрешени кредитни линии.

(с) Лихвен риск
Тъй като Дружеството не притежава значителни лихвоносни активи, приходите и оперативните парични потоци на Дружеството не се влияят съществено от промените в пазарните лихвени проценти.
Лихвеният риск за Дружеството възниква от получените дългосрочни заеми. Заемите с плаващи лихвени проценти излагат Дружеството на лихвен риск, свързан с изменение на бъдещите паричните потоци. Заемите с фиксирани лихвени проценти излагат Дружеството на лихвен риск, свързан с колебания при бъдещо определяне на справедливи стойности. Политиката на Дружеството е да сключва договори за заем при лихвен процент, фиксиран към пазарния, например EURIBOR, и експозициите се следят регулярно.

Клонове на предприятието

Предприятието няма регистрирани клонове

Считам,че на база направения анализ могат да се направят съответните изводи и се даде оценка за общото финансово и имуществено състояние на дружеството.

Анализ на основни икономически показатели

Като заключение ще покажем и до каква степен е постигната ефективност при определени показатели :

I. Показатели за ликвидност

1. **Коефициент на обща ликвидност** = Краткотрайни активи / Текущи задължения = 1687 / 386 = 4.3705

Тази стойност на коефициента/при"общ норматив"минимум 1,00/ , за 2012 г. е- 1.923, за 2013 год става 4.3705. Това индикира за подобряване общата ликвидност на дружеството и възможността да покрива задълженията си по текущите операции /с падеж до една година/. Нетния оборотен капитал към 31.12.2013 год. изчислен като разлика на краткотрайните активи минус текущите пасиви е 1301 х.лв. Подобреното на общата ликвидносте е от намалението на текущата задлъжнялост, въпреки намалените и на краткотрайните активи. Намалението на текущата задлъжнялост е то погасяване на кредитите, теглени по изпълнение на проекти.

II. Показатели за финансова автономност

1. **Коефициент на Финансова автономност** = собствен капитал / Пасиви = 2099 / 386 = 5,4378

Отчетения коефициент за 2012 год. е = 1,9900 , а за 2013 г. = 5,4378
Налице е увеличение на Коефициента на финансова автономност. Показва степента на финансова независимост от ползването на чужди средства. Изпреварване на нарастването на собствения капитал спрямо пасивите, показва, че предприятието повишава степента на своята финансова независимост.

2. **Коефициент на обща задлъжнялост** = Пасиви / Собствен капитал = 386 / 2099 = 0,1839

Този коефициент през 2012 год. е = 0,50.
Налице е намаление, което означава, че нарастването на собствения капитал е с по-големи темпове от нарастването на пасивите. Показва колко задължения са отчетени на 1 лев собствен капитал.

III. Показатели за ефективност

1. **Коеф. на ефективност на разходите** = Приходи общо / Разходи общо = 3335 / 3088 = 1,0800

За 2012 г. коефициента на ефективност на разходите е 1,165. Показва че с един лев разходи са получени за 2012 г.1,165 лв приходи, а за 2013 год.-1,080 лв приходи.

Има намаляване на коефициента на ефективност на разходите, което се дължи на намаление на приходите на Дружеството, което е неблагоприятно за предприятието

2. **Коеф. на ефективност на приходите** = Разходи общо / Приходи общо = 3088 / 3335 = 0,9259

Коефициентът на ефективност на приходите определя колко разходи са извършени с 1 лев приходи.
За 2012 год. коефициента на ефективност на приходите е 0,859. Коефициента се увеличава, което не е благоприятно за Дружеството.

Дата към която се изготвя и дата на изготвяне

Настоящият финансов отчет е изготвен към 31.12.2013 г.

Настоящият финансов отчет е изготвен на 13.06.2014 г.

Дата на приемане

Настоящият финансов отчет е официално приет от Управителния съвет на 16.06.2014г.

Дата на оторизация за публикуване

Настоящият финансов отчет е официално оторизиран за публикуване от Управителния съвет на 16.06.2014 год.

Събития настъпили след датата на баланса

След датата на изготвяне не са настъпили значителни за дейността некоригиращи и коригиращи събития.

16.06.2013 г.

Ръководител:
/Васил Филев/

Съставител:
/Янка Нанева/

САТ АНТЕНИ ПЕЩЕРА ООД