ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „КРЕДО-КАПИТАЛ ПРОДАКШН" ООД ЗА 2014 ГОДИНА

Въведение

Настоящият доклад за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на чл.33 от Закона за счетоводството и съдържа информация относно:

- развитието и резултатите от дейността на дружеството
- състоянието на дружеството
- вероятното бъдещо развитие

1.Общи данни

1.1 Статут

„Кредо-Капитал Продакшн" ООД е основано като дружество с ограничена отговорност и е регистрирано в Агенцията по вписванията.

1.2 Седалище: България, гр. Пловдив

1.3 Адрес на управление: гр. Пловдив, ул. Брезовска №81А

1.4 Предмет на дейност: Дейността на дружеството през 2014 година се изразява в търговия на едро с козметични стоки и санитарни материали.

2. Капитал на дружеството

Регистрираният капитал на „Кредо-Капитал Продакшн" ООД е в размер на 500 000 лв.в дялове от по 5000лв., разпределен както следва:

Ангел Ванчев – 100 000 лв.

Раиса Лукащук - 225 000 лв.

Евгений Полодюк – 175 000 лв.

Капиталът е 100% частен.

РАЗВИТИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Обща информация

Основни пазари

През 2014 год. основна е търговската дейност, като 100% се заема от пазара на козметични стоки и санитарни материали. Приходите от продажби са реализирани основно от продажби в страни от ОНД, Европейския съюз и от износ към трети страни, като най-голям дял в тези износи е към страните от бившата ОНД и най-вече Украйна, Казахстан, Литва и Армения. Усилията на дружеството са насочени към реализиране на по-големи търговски обороти, предлагане на стоки на конкурентни цени и качество и намиране на нови търговски партньори.

Основните доставчици на фирмата са от Китай, Турция, Италия, Словения и България.

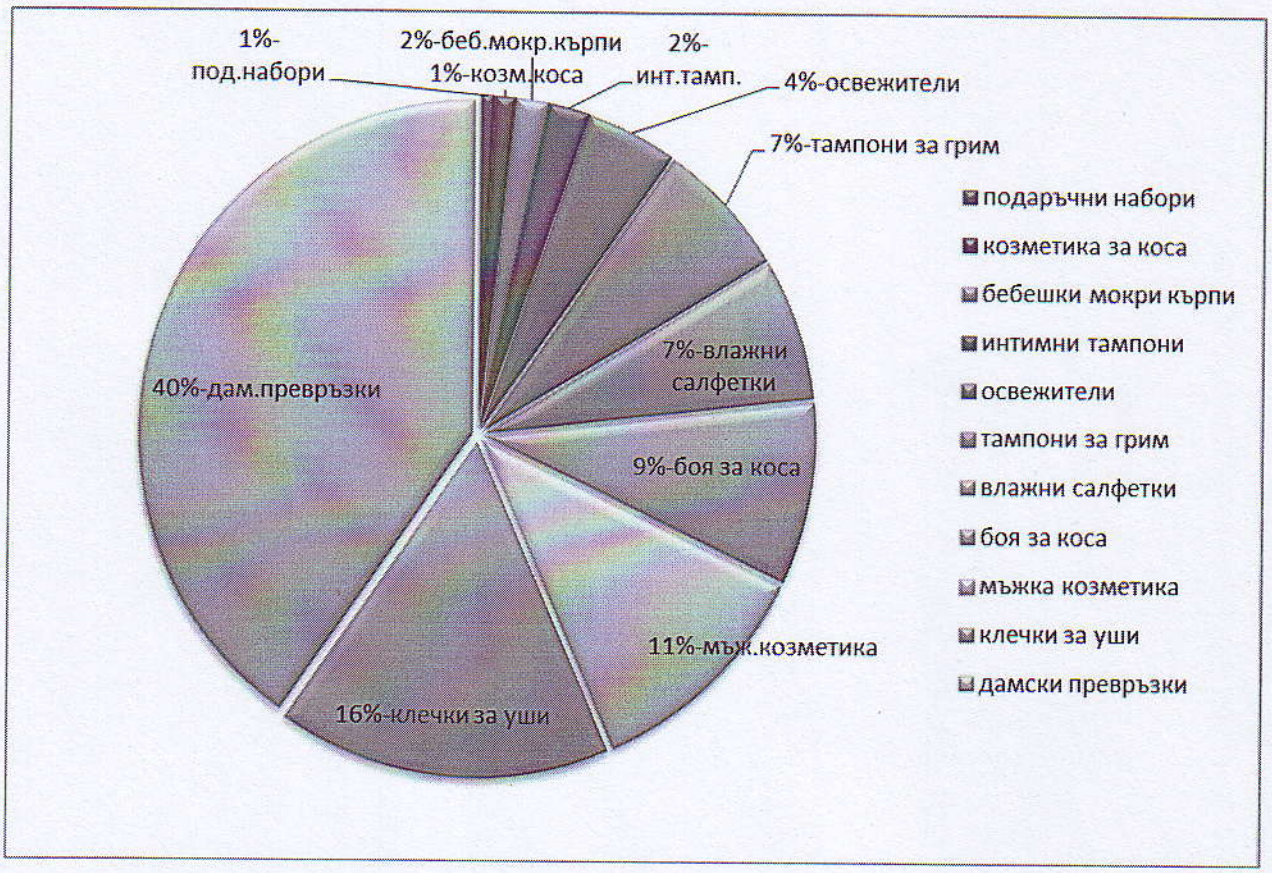
Анализ на приходите

Общо приходите на дружеството за 2014 година са в размер на 9112 хил. лева, от които:

	2014 година	**2013 година**
От продажба на стоки –	8674 хил. лв.	8248 хил. лв.
От продажба на услуги-	8 хил.лв.	- хил.лв.
Други приходи -	10 хил. лв.	1 хил. лв.
От валутни операции -	420 хил. лв.	222 хил. лв

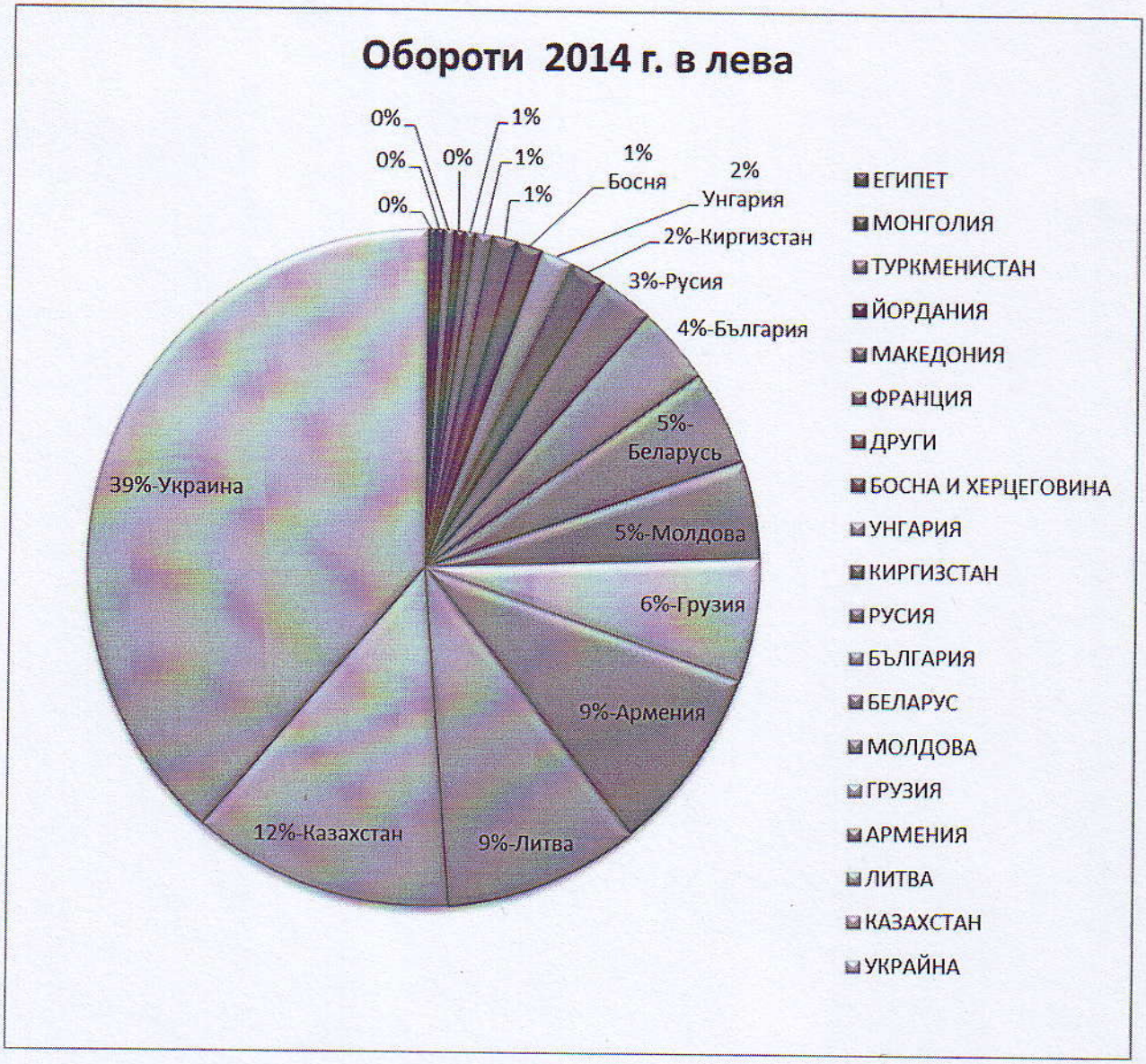
В сравнение с 2013г., когато приходите от продажба на стоки са се увеличили с 426 хил.лева или с 5%.

Приходите от продажби по групи стоки за 2014 година са:



Първите четири места в продажбите по стокови групи в разбивка по количество са дамски превръзки, клечки за уши, мъжка козметика и боя за коса, като съответно през 2014г. продажбите на дам.превръзки падат с 1% от 41% на 40%, клечките за уши са увеличили дела си в продажбите с цели 6% от 10% на 16%, мъжката козметика е намалила дела си от 13% на 11%, боята за коса е намалила дела си от 12% на 9%.Тоест за 2014г. пазарният ни лидер са клечките за уши.

Приходите от продажби на стоки по пазари за 2014г. са:



Брой и квалификация на персонала

Средносписъчния състав на персонала за 2014 година е 20 човека.

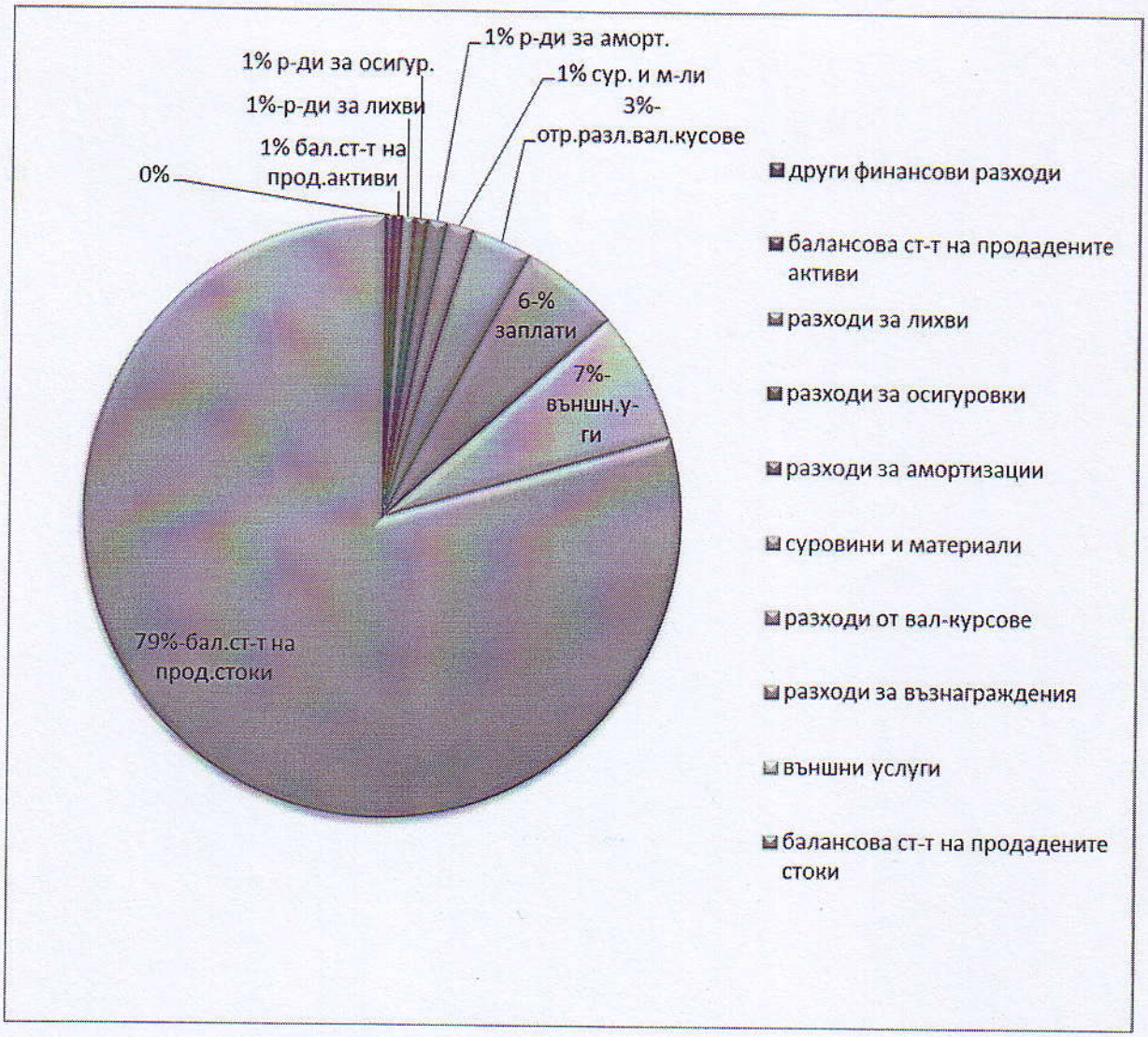
Към 31.12.2014 година в „Кредо-Капитал Продакшн" ООД са заети 20 души, от които:

Ръководители	- 5
Аналитични специалисти	- 3
Техници и приложни специалисти	- 2
Персонал, неизискващ специална квалификация	- 10

Анализ на разходите

Разходите за дейност към 31.12.2014 г. в размер на 8 969 хил. лева са с 158 хил. лв. повече спрямо същият период на 2013 година.

СТРУКТУРА НА РАЗХОДИТЕ ЗА 2014Г.



Структура на разходите:	**2014г.хил.лв.**	**2013г. хил.лв.**
Разходи за суровини и материали	128	104
Разходи за външни услуги	640	754
Разходи за персонала	559, от които:	525, от които:
- Разходи за възнаграждения	492	458
- Разходи за осигуровки	67	67
Разходи за амортизации	92	131
Финансови разходи	391, от които	381
Разходи от отр. промяна на вал.курсове	293	-
Други финасови разходи	16	
Разходи за лихви	82	-
Балансова с-ст на продадените активи	7119	6 879
Други разходи	40	37

Общо:	**8969**	**8 811**

Финансов резултат

Финансовият резултат на Дружеството към 31.12.2014 година преди данъчно облагане е печалба в размер на 143 хил. лева.

Годишният финансов отчет на Дружеството е изготвен съгласно Националните счетоводни стандарти.

Размерът на реализирания брутен финансов резултат на дружеството в абсолютна сума е както следва:

- 31.12.2014 г. – печалба 143 хил. лева
- 31.12.2013 г. – загуба 340 хил. лева
- 31.12.2012 г. – печалба 243 хил. лева

Размерът на реализирания нетен финансов резултат на дружеството в абсолютна сума е както следва:

- 31.12.2014 г. – печалба 143 хил. лева
- 31.12.2013 г. – загуба 340 хил. лева
- 31.12.2012 г. – 217 хил. лева

Показателите за ликвидност към 31.12.2014 година са както следва:

ПОКАЗАТЕЛИ	**31.12.2014**	**31.12.2013**
Коефициент за обща ликвидност КА/КЗ -3799/1023	3.714	1,90
Коефициент за бърза ликвидност КВ+П/КЗ-2392/1023	2,338	0,738
Коефициент за абсолютна ликвидност П/КЗ -155/1023	0,151	0,024

Стойностите на показателите за ликвидност бележат намаление спрямо предходния период "Кредо Капитал Продакшн " ООД .

Структурата на пасива на баланса към 31.12.2014 г. е както следва:

ПОКАЗАТЕЛИ	**31.12. 2014г.х. лв.**	**%**	**31.12. 2013 г. х. лв.**	**%**
1. Собствен капитал в т.ч.				
Записан капитал	500	10,44	500	9,92
Натрупани печалби	2478	51,74	2818	55,91
Печалба за текущата година	143	2,99	/340/	/6,75/
2. Нетекущи задължения	630	13,16	3	0,07
3. Текущи задължения	1038	21,67	2059	40,85
Общо собствен капитал и пасиви	**4789**	**100**	**5040**	**100**

Анализът на структурата на пасивите показва, че относителният дял на собствения капитал спрямо общия размер на финансовите източници е 65,17 % към 31.12.2014 г. спрямо 59.08% към 31.12.2013 г.

Относителният дял на привлечения капитал е 34,83 % към 31.12.2014 г. и 40,92 % към 31.12.2013 г.

Имуществената структура на "Кредо Капитал Продакшн " ООД съответства на спецификата на дейността му, като се забелязва положителна тенденция за 2014г.

Структурата на актива на баланса към 31.12.2014 г. е както следва:

ПОКАЗАТЕЛИ	**31.12. 2014г.х. лв.**	**%**	**31.12. 2013 г. х. лв.**	**%**
1. Нетекущи активи в т.ч.				
Имоти, машини и оборудване	192	4,01	242	4,80
Нематериални	34	0,71	74	1,47
2. Текущи активи в т.ч.				
Материални	1407	29,38	2395	47,52
Вземания	3000	62,65	2278	45,20
Парични средства	155	3,24	50	0,99
Разходи за бъд.периоди	1	0,01	1	0,02
Общо активи	**4789**	**100**	**5040**	**100**

Основните показатели, характеризиращи дейността са:

Показатели	**31.12.2014г**	**31.12.2013г**
1 Собствен капитал хил.лв.	3121	2978
2 Привлечен капитал хил.лв. /заеми+аванси+зад.пр-я група/	916	887
3 Коеф. на финансова автономност на база собствен капитал (1/2) коеф.	3,407	3,357
4 Дълг към собствен капитал (2/1) коеф.	0,293	0,298
5 Текущи активи хил.лв	4562	3914
6 Текущи задължения хил.лв.	1023	2059
7 Оборотен капитал (5-6) хил.лв.	3539	1855
8 Коеф. на обща ликвидност 5/6 коеф.	4,459	1,901
9 Материални запаси хил.лева	1407	2395
10 Бързоликвидни активи (5-9) хил.лева	3155	1519
11 Нетни бързоликвидни активи (10- 6) хил.л	2132	/876/
12 Коеф. на бърза ликвидност 10/6 коеф.	3,084	0,74
13 Парични средства хил. лв.	155	50
14 Коеф. на абсолютна ликвидност 13/6 коеф.	0,152	0,024
15 Средна наличност на вземанията от клиенти по отчетна стойност хил.лева 1151+777/2=964	964	1636
16 Средна наличност на матер. запаси хил.л	1901	2453
17 Средна наличност на задълженията към доставчици хил.лева 706+1145/2	929	652
18 Нетен размер на продажбите хил.лева	8674	8248
19 Период на събиране на вземанията дни 964*360/8675 –без св.лица	40	71.41
20 Период за плащане на задълженията дни 929*360/8675-без св.лица	39	28.46
21 Печалба преди данъчно облагане хил.лева	143	243
22 Печалба след данъчно облагане хил.лева	143	/340/
23 Коеф. на рентабилност на собствен капитал преди данъч. облагане 21/1 коеф.	0,046	/0,114/
24 Коеф. на рентабилност на собств. капитал след данъчно облагане 22/1 коеф.	0,046	/0,114/
25 Коеф. на рентабилност на привлечен	0,156	/0,383/

капитал след данъчно облагане 22/2 коеф.		
26 Коеф. на рентабилност на приходите от продажба 22/18 коеф.	0,017	/0,04/
27 Капитализация на активите 22/5 коеф.	0,031	/0,09/
28 Приходи хил.лева	9113	8471
29 Разходи хил.лева	8970	8811
30 Коеф. на ефективност на разходите 28/29 коеф.	1,016	0,96
31 Коеф. на ефективност на приходите 29/28 коеф.	0,98	1,04

Показателят за финансова автономност на база собствен капитал на фирмата е запазил своето ниво 3,357 към 3,407 на 31.12.2014г.
Тенденцията към увеличаване на показателя от 2013 год. не се поддържа и в 2014 год. поради затварянето на КТБ и невъзможността на Дружеството в последните месеци от годината да започне изплащането на овърдрафта си, което щеше да се отрази и върху показателя.
Стойностите на показателя са в граници, които дават необходимата стабилност на дружеството.
На единица привлечен капитал към 31.12.2014 год. съответстват 3,407 единици собствен.
Коефициентът дълг към собствен капитал следва същата тенденция.
На единица собствен капитал се пада задлъжнялост от 0,293, която не затруднява функционирането на дружеството.
Намалял е периодът на събиране на вземанията в дни от 71,41 на 40. Това се дължи на политиката на дружеството за съкращаване периодите на отложено плащане, както и на изплащане на дълг от руските ни контрагенти.
Увеличен е показателят период на плащане на задълженията в дни от 28,46 на 39 дни поради договорени отсрочени плащания най-вече при доставчиците от България, Италия и Турция.
Периода на събиране на вземанията е съобразен с договореностите с клиентите и е балансиран с периода на плащане на задълженията на "Кредо Капитал Продакшн " ООД към доставчиците, тъй като в по-голямата част от годината Дружеството не е могло да ползува отпуснатият от КТБ овърдрафт, то е успяло почти да изравни периодите на събиране на вземанията и изплащане на задълженията, което е съхранило платежоспособността му.

Рискови фактори, специфични за дружеството и за сектора, в който той развива дейност.
В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати.

Основни тенденции

Дружеството има сметки и кредит от Корпоративна търговска банка, но поради събитията в банката през 2014г. на "Кредо Капитал Продакшн " ООД се наложи да замени своята банка и да работи с Райфайзенбанк. Дружеството също така изпитваше недостиг на оборотен капитал във връзка с невъзможността да ползува кредита, отпуснат от КТБ. Събитията в Украйна, един от най-големите пазари, също оказват влияние на Дружеството, тъй като плащанията към България се оказаха трудни, затова и задлъжнялостта на „Рилайт „ ООО расте.

Очакванията за развитието на България през 2015 година са за нисък икономически растеж и свито потребление.

Като се има впредвид и влошаването на политическата и икономическата среда в Украйна, която е един от най-големите пазари на "Кредо Капитал Продакшн " ООД, очакванията са за влошаване на приходите от продажби от тази държава, заради военните действия, които се водят там. Прогнозира се повишаване на приходите от продажби в страните от Арабския свят, като цяло компанията се надява на увеличение на приходите от продажби през 2015г.

Основната дейност на „Кредо-Капитал Продакшн" е търговската реализация на козметични продукти и санитарни материали. За целта дружеството развива своята дейност в следните насоки:

1. Разширяване на завоювания дял на европейските пазари, утвърждаване и разширяване на пазарите в Арабския свят и разширяване на пазарите на територията на бившите съветски републики.
2. Утвърждаване на предлаганите стоки на българския пазар.
3. Предоставяне на клиентите на качествени стоки на конкурентна цена.
4. Оптимизиране на разходите за управление.

Учередени залози

- Учереден особен залог по ЗОЗ върху стоки на стойност не по-малка от 900хлв. /деветстотин хиляди лева/ в полза на КТБ по договор за банков кредит от 24.04.2012г. в размер на 600 х дол. с годишен лихвен процент- 9%.
- Учереден особен залог по ЗОЗ върху всички настоящи и бъдещи вземания по сметки на дружеството в КТБ, в размер не по-малък от 110% от размера на кредита.
- Учереден особен залог по ЗОЗ върху настоящи и бъдещи вземания от следните лица: ЕТ Пирматова- Таджикистан, ООО Юсуф текстил-Узбекистан, ООО Холос -Узбекистан
- Първи по ред реален залог по ЗЗД върху депозит на Евгений Полодюк в размер на 200х.д. в КТБ.

Сделки със свързани лица

През 2014г. дружеството има продажби на стоки към свързани лица в размер на 3635 х.лева. и продажби на услуги в размер на 13 хил.лв.

През 2014г. дружеството е закупило стоки от свързани лица в размер на 614 х.лева и услуги в размер на 1 хил.лв.

През 2014г. дружеството е получило заеми от управителите на фирмата в размер на 300 х.долара., които към 31.12.2014г. са напълно погасени.

По тези заеми са изплатени лихви в размер на 27 х.лв.

Тези сделки не се отклоняват от пазарните условия, по които дружеството е страна.

Дружеството няма сключени договори за заем в качеството му на заемодател.

Не са настъпили важни събития след датата, към която е съставен годишния финансов отчет.

РЪКОВОДИТЕЛ: **(А. ВАНЧЕВ)**