

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на СТС Холдинг груп ООД Булстат /ЕИК/ 107036434
към 31.12.2012

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
I. Нематериални активи	428	538	A. Собствен капитал	4824	4510
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	428	538	I. Записан капитал	1600	1600
2. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	19	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:	2911	2157
Общо за група I:	428	557	- неразмразена печалба	2911	2157
II. Дълготрайни материални активи	796	823	Общо за група V:	2911	2157
1. Земи и сгради, в т. ч.:	421	446	VI. Текуща печалба (загуба) -	313	753
- земи	26	26	Общо за раздел A:	4824	4510
- сгради	395	420	B. Задължения	1197	1910
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	230	377	1. Получени аванси, в т. ч.:	11	9
3. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	145	0	до 1 година	11	9
Общо за група II:	796	823	2. Задължения към доставчици, в т. ч.:	1002	471
III. Дългосрочни финансови активи	156	128	до 1 година	1002	471
1. Акции и дялове в предприятия от група	98	70	3. Други задължения, в т. ч.:	184	1430
2. Дългосрочни инвестиции	58	58	до 1 година	153	151
Общо за група III:	156	128	над 1 година	31	1279
Общо за раздел B:	1380	1508	- към персонала, в т. ч.:	71	70
B. Текущи (краткотрайни) активи	4634	4892	до 1 година	71	70
I. Материални запаси	2346	2744	- осигурителни задължения, в т. ч.:	24	22
1. Суровини и материали	1114	2556	до 1 година	24	22
2. Незавършено производство	1	1	- данъчни задължения, в т. ч.:	9	10
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	1173	183	до 1 година	9	10
- продукция	1088	133	Общо за раздел B, в т. ч.:	1197	1910
- стоки	85	50	до 1 година	1166	631
4. Предоставени аванси	58	4	над 1 година	31	1279
Общо за група I:	2346	2744	СУМА НА ПАСИВА (A+B+V+Г)	6021	6420
II. Вземания	2091	1756			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	1603	1544			
2. Други вземания, в т. ч.:	488	212			
Общо за група II:	2091	1756			
IV. Парични средства, в т. ч.:	197	392			
- в брой	12	15			
- в безсрочни сметки (депозити)	185	377			
Общо за група IV:	197	392			
Общо за раздел B:	4634	4892			
Г. Разходи за бъдещи периоди	7	20			
СУМА НА АКТИВА (A+B+V+Г)	6021	6420			

ГФО е приет на: 21.02.2013 г.

Управител:

Росимир Станчев Матеев

Зам.гл.счетоводител:

Галина Тодорова Георгиева

Регистриран одитор:

Валери Иванов Петков

и.г. 2013



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на СТС Холдинг груп ООД Булстат /ЕИК/ 107036434
за периода 01.01.2012 до 31.12.2012

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	87	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	9738	10963
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	8598	8078	а) продукция	8734	9615
а) суровини и материали	7267	6624	б) стоки	247	256
б) външни услуги	1331	1454	в) услуги	757	1092
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	1137	1255	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	956	0
а) разходи за възнаграждения	978	1077	3. Други приходи, в т. ч.:	217	458
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	159	178	- приходи от продажба на суровини и материали	215	446
- осигуровки, свързани с пенсии	114	129	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3)	10911	11421
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	400	494	4. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	76	52
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	400	494	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	11	31
- разходи за амортизация	400	494	Общо финансови приходи (4)	76	52
5. Други разходи, в т. ч.:	374	597	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4)	10987	11473
а) балансова стойност на продадените активи	357	543	Всичко (Общо приходи)	10987	11473
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	10509	10511			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	10	38			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	10	38			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	121	88			
а) разходи, свързани с предприятия от група	70				
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		4			
Общо финансови разходи (6 + 7)	131	126			
8. Печалба от обичайна дейност	347	836			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	10640	10637			
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	347	836			
11. Разходи за данъци от печалбата	34	83			
13. Печалба (10 - 11)	313	753			
Всичко (Общо разходи + 11 + 13)	10987	11473			

ГФО е приет на: 21.02.2013 г.

Управител:

Росимир Станчев Матеев

Зам.гл.счетоводител:

Галина Тодорова Георгиева

Регистриран одитор:

Валери Иванов Петков



21.2.2013.
[Signature]



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на СТС Холдинг груп ООД Булстат /ЕИК/ 107036434
за периода 01.01.2012 до 31.12.2012

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текуща година		Предходна година	
	Постъпления	Платявания	Постъпления	Платявания
А. Парични потоци от основна дейност				
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	9566	8321	1245	10896
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1134	-1134	9847
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	5	17	-12	1321
4. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	4	5	-1	302
5. Платени и възстановени данъци върху печалбата		40	-40	8
6. Други парични потоци от основна дейност	1081	155	926	88
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	10656	9672	984	197
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност				
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		272	-272	181
2. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания		98	-98	0
3. Други парични потоци от инвестиционна дейност		0	0	12
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	370	-370	12
В. Парични потоци от финансовая дейност				
1. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1274	2116	-842	284
2. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	58		58	20
3. Платявания на задължения по лизингови договори		26	-26	30
4. Други парични потоци от финансовая дейност	1	1	1	0
Всичко парични потоци от финансовая дейност (В)	1333	2142	-809	314
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	11989	12184	-195	12258
Д. Парични средства в началото на периода			392	371
Е. Парични средства в края на периода			197	392

ГФО е приет на: 21.02.2013 г.

Управител:

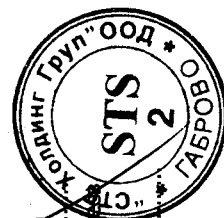
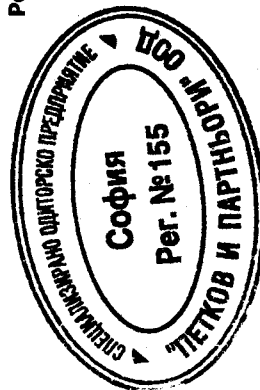
Росимир Савчев Матев

Зам.гл.счетоводител:

Галина Йодорова Георгиева

Регистриран одитор:

Валери Иванов Петков



11.12.2013

Галина Йодорова

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2012 ГОДИНА

на СТС Холдинг груп ООД Булстат /ЕИК/ 107038434
за периода 01.01.2012 до 31.12.2012

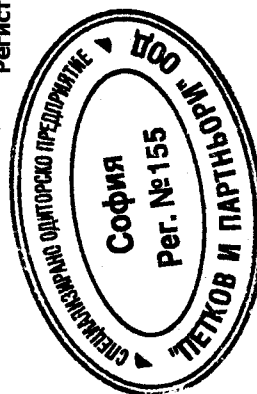
ПОКАЗАТЕЛИ	код на реда	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	ОБЩО собствен капитал
					Законови	Резервот изкупени собств. акции	Резерв съгласно учред. акт	Други резерви	Неразпр. Печалба	Непокрита загуба			
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Салдо в началото на отчетния период	61610	1600							2911				4511
1. Финансов резултат за текущия период	61660	0	0		0	0	0	0	0		313		313
2. Салдо към края на отчетния период	61720	1600	0	0	0	0	0	0	2911	0	313		4824
Собствен капитал към края на отчетния период	61740	1600	0	0	0	0	0	0	2911	0	313		4824

ГФО е приет на: 21.02.2013 г.

Управител: Росимир Станчев Матеев

Зам.гл.счетоводител: Галина Тодорова Георгиева

Регистриран одитор: Валери Иванов Петков



11.02.2013г.

Handwritten signature

Отчетна единица:	СТС ХОЛДИНГ ГРУП ООД
Гр. (с.)	гр. Габрово
Община	Габрово

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
107036434

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2012 ГОДИНА

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност на нетекущите активи										Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация					Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		в началото на периода	на пост-тъпилите през периода	в т.ч. на постъпи-ли от внос и нови местно производ-ство	на излез-лите през периода	в края на периода (1+2-3)	увели-чение	нама-ление	в нача-лото на периода	начисле-на през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увели-чение		нама-ление								
														5		6	7	8	9	10	11	12	13
a	6	1	2	2a	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15						
I. Нематериални активи																							
Продукти от развойна дейност	6110					0			0				0			0	0						
в т.ч. проучване на природни минерални залежи	6111					0			0				0			0	0						
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	6120	2 349	73	73	30	2 392			2 392	1 811	183	30	1 964			1 964	428						
в това число:																							
Програмни продукти, включително разработени-те по стопански начин	6121	147	13	13		160			160	102	44		146			146	14						
Авторски и други права върху развлекателни, литературни и артистични произведения	6122					0			0				0			0	0						
Търговска репутация	6130					0			0				0			0	0						
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	6140	19	16	16	35	0			0				0			0	0						
в т.ч. предоставени аванси	6141	19	16	16	35	0			0				0			0	0						
Общо за група I	6100	2 368	89	89	65	2 392	0	0	2 392	1 811	183	30	1 964	0	0	1 964	428						
II. Дълготрайни материални активи																							
Земни и сгради	6210	657	0	0	0	657	0	0	657	211	25	0	236	0	0	236	421						
Земни	6211	26				26			26				0			0	26						
Сгради нежилни	6212	631				631			631	211	25		236			236	395						
Сгради жилищни	6213					0			0				0			0	0						
Сгради със смесено предназначение	6214					0			0				0			0	0						
Машини, производствено оборудване и апаратура, поточни производствени линии и други	6220	3 744	36	36	50	3 730			3 730	3 493	149	50	3 592			3 592	138						
Съоръжения	6230					0			0				0			0	0						
в т.ч. съоръжения, изградени чрез строителна дейност	6231					0			0				0			0	0						
Транспортни средства	6240	247				247			247	176	31		207			207	40						
Други дълготрайни материални активи	6250	391	9	9	8	392			392	336	12	8	340			340	52						
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6260	0	175	175	30	145			145				0			0	145						
в т.ч. предоставени аванси	6261	0	0	0	0	0			0				0			0	0						
Общо за група II	6200	5 039	220	220	88	5 171	0	0	5 171	4 216	217	58	4 375	0	0	4 375	796						

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност на нетекущите активи						Последваща оценка		Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		в началото на периода	на постъпките през периода	в т.ч. на постъпили от вноса и нови местно производство	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаляване	Преоценена стойност (4+5-6)	в началото на периода	начислено през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаляване		
а	6	1	2	2а	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
III. Дългосрочни финансови активи																	
Акции и дялове в предприятия от група	6351	70	98	98	70	98			98				0			0	98
Предоставени заеми на предприятия от група	6352						0		0				0			0	0
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	6353						0		0				0			0	0
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	6354						0		0				0			0	0
Дългосрочни инвестиции	6355	58				58			58				0			0	58
Други заеми	6356						0		0				0			0	0
Изкупени собствени акции	6357						0		0				0			0	0
Общо за група III	6350	128	98	98	70	166	0	0	166	0	0	0	0	0	0	0	166
IV. Отсрочени данъци	6380					0			0				0			0	0
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	6000	7 635	407	407	223	7 719	0	0	7 719	6 027	400	88	6 339	0	0	6 339	1 380



Дата: 17/01/2013

Ръководител: Росимир Станчев Матеев

Съставител: Марин Кънчев Митев

(име, презиме, фамилия)

Марин Кънчев Митев

Лице за контакт:

(име, презиме, фамилия)

Марин Кънчев Митев

Лице за контакт:

066817124

(телефон)

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

На „СТС ХОЛДИНГ ГРУП” ООД
към 31.12.2012 г.

Дружество с ограничена отговорност „СТС Холдинг Груп” ООД Габрово е от категорията малки и средни предприятия с основен предмет на дейност: Производство на козметични продукти.

Дружеството е правоприемник на създаденото през 1990 СД „СТС – Тодоров, Хинков, Лесев, Матеев и сие”. Към 31.12.2012 год. Дружеството е с основен капитал в размер на 1 600 000 лева.

Счетоводната политика на предприятието през годините на неговото развитие е формирана съгласно действащите НСФОМСП, Закона за счетоводството и са прилагани изискванията на националното законодателство – счетоводно, данъчни и търговско, при осъществяване на текущото счетоводно отчитане.

Съгласно НСФОМСП -1 „Представяне на финансови отчети” и Закона за счетоводството, годишният финансов отчет на „СТС Холдинг Груп” ООД – Габрово е съставен въз основа на информация за активи и пасиви, капитал, приходи и разходи, паричен поток. Тази информация е получена от текущото счетоводно отчитане при спазване на индивидуалната счетоводна политика на дружеството, принципите, определени в чл.4 от Закона за счетоводството, изискванията, определени в НСФОМСП и примерния Национален сметкоплан – до влизането в сила на Международните счетоводни стандарти.

Финансовият отчет на дружеството за 2012 година е изготвен в съответствие с принципа на **ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ**. Затова счетоводната политика е разработена при условие, че не съществува необходимост или намерение за прекратяване дейността на фирмата в близко бъдеще.

Водещ счетоводен принцип при съставяне на междинните и годишния счетоводни отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството е принципа **ТЕКУЩО НАЧИСЛЯВАНЕ**. Сделките и събитията се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаване или разплащане на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят. Няма корекции от минали отчетни периоди.

Годишният финансов отчет на „СТС Холдинг Груп” ООД Габрово към 31.12.2012 година е съставен в хиляди левове.

I. ПРИЛАГАНИ СЧЕТОВОДНИ ПРИНЦИПИ, въз основа на които е разработена счетоводната политика на дружеството:

ПРЕДПАЗЛИВОСТ При текущото осчетоводяване стопанските операции се оценяват и отчитат разумно с оглед получаване на действителен финансов резултат за отчетния период. В този смисъл са отчетени всички предполагаеми рискове и евентуални загуби за бъдещи периоди, обезценяване на активи и пасиви, като не е допускано компенсиране на вземания и задължения, приходи и разходи.

СЪПОСТАВИМОСТ МЕЖДУ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ Разходите, извършени по дадена сделка се отразяват във финансовия резултат за периода, през който дружеството ползва изгодата от дейността, за която са направени тези разходи. Получените приходи се отразяват във финансовия резултат за периода, през който са отчетени разходи за тяхното придобиване.

ПРЕДИМСТВО НА СЪДЪРЖАНИЕ ПРЕД ФОРМА Сделките и събитията са представени в годишния финансов отчет в съответствие с тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално, според правната им форма. Няма промяна в начина на отчитане спрямо минали отчетни периоди.

ВЪЗМОЖНО ЗАПАЗВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА През отчетния период счетоводната политика на фирмата не е променяна и е постигната съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните периоди.

ДОКУМЕНТАЛНА ОБОСНОВАНOST Всяка стопанска операция е документирана в първични и вторични счетоводни документи. При документирането е дадено предимство на съдържанието на стопанските операции пред формата на тяхното представяне, при спазване на чл.6 до чл.12 от Закона за счетоводството и другите действащи нормативни актове.

Информацията, представена в ГФО на дружеството с ограничена отговорност отговаря на следните изисквания:

разбираемост – счетоводната информация, отразена в ГФО е в максимална степен достатъчна и полезна за вземане на икономически решения от потребителите

уместност – осигурява възможност на потребителите за оценка на минали, настоящи или бъдещи събития и да потвърждават или коригират свои предишни оценки при взимане на икономически решения

надеждност – информацията, представена в ГФО е представена обективно непреднамерено и безпристрастно

сравнимост – дава възможност за сравняване на информацията за предприятието от предходен период, за да се оценят ефективността, финансовото състояние и промените в него

независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс. Всеки отчетен период 01.01 – 31.12 – една календарна година се разглежда сам за себе си, независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

Активите, собствения капитал, пасивите, приходите и разходите в дружеството се оценяват и записват счетоводно по тяхната стойност в момента на придобиването им в съответствие с приложимите счетоводни стандарти – принципа на историческата цена.

Последващи оценки на активите и пасивите се извършват в съответствие с приложимите счетоводни стандарти.

II. ПРЕДСТАВЯНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА В ГФО

Елементите на финансовия отчет на предприятието са следните:

Счетоводен баланс към 31.12.2012 г. формиран е в двустранна форма във вида:

$$\text{АКТИВИ} = \text{ПАСИВИ} + \text{КАПИТАЛ} \quad (6021 = 1197 + 4824)$$

в баланса не се посочват балансови статии, за които липсва счетоводна информация активите, пасивите и собствения капитал са отразени по тяхната балансова стойност разделите са обозначени с главни букви, групите с римски цифри, статиите с арабски цифри Отчет за приходите и разходите към 31.12.2012 г. Формата на ОПР е двустранна като разходите са систематизирани, съобразно с тяхното икономическо съдържание.

Информацията в ОПР се предоставя като:

печалбата за отчетния период съответства на печалбата, посочена в баланса (Текуща печалба = 313 хил. лв.), разделите са обозначени с главни букви, групите с римски цифри, статиите с арабски цифри

Отчет за собствения капитал Съставен е на база информация от счетоводните сметки за отчитане на собствения капитал. Заедно с печалбата от текущия период размера на собствения капитал към 31.12.2012 г възлиза на 4824 хил. лв.

Отчет за паричния поток Съставен е по прекия метод, съгласно изискванията на НСФОМСП 7 – Отчети за парични потоци.

Приложение към годишния финансов отчет. Включва по-подробно описание и анализ на информацията, посочена в счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци. В приложението се представя информация за счетоводната политика, използвана при изготвяне на ГФО и причините за нейната промяна. Съдържа оповестяване на информация, която се изисква в отделните НСФОМСП. Приложението съдържа и допълнителна информация, не представена в други съставни части на финансовия отчет, но чието оповестяване е необходимо за вярното и честно представяне.

Елементите на приложението към финансовия отчет на СТС Холдинг Груп ООД за отчетната 2012 година включват:

Справка за оповестяване на счетоводната политика.

Справка за дълготрайните материални активи. Информация по тази справка е посочена в частта за оповестяване на счетоводната политика по НСФОМСП 16 Дълготрайни материални активи

Справка за вземанията, задълженията и провизиите. Данните отразени в тази справка имат следните стойности:

- размер на дългосрочните вземания от предприятия в група	- 0 хил.лв.
- размер на дългосрочните задължения	- 31 хил.лв.
- размер на краткосрочните задължения към финансови институти	- 49 хил. лв.
- размер на краткосрочните вземания от предприятия в група	- 0 хил.лв.
- размер на краткосрочните задължения към предприятия в група	- 0 хил.лв.
- размер на краткосрочните вземания от клиенти	- 1603 хил.лв.
- размер на краткосрочните задължения към доставчици	- 1002 хил.лв.
- краткосрочни вземания по предоставени аванси	- 58 хил.лв.
- краткосрочни задължения по предоставени аванси	- 11 хил.лв.
- краткосрочни вземания по предоставени заеми	- 279 хил.лв.
- краткосрочни задължения за данъци	- 9 хил.лв.
- данъци за възстановяване	- 207 хил.лв.
- други краткосрочни Задължения	- 0 хил.лв.
- други краткосрочни вземания	- 2 хил.лв.
- краткосрочни задължения към персонала	- 95 хил.лв.

(в т.ч. задължения към персонала 71 хил.лв.; към осигурителни организации 24 хил.лв.)

Справка за ценните книжа. Дружеството притежава 23 304 бр. акции на стойност 70 хил. лв. във Витекс АД. На 19.03.2012 год. Витекс АД е заличен търговец в Агенцията по вписванията. След заличаването на дружеството СТС Холдинг Груп отчита загуба в размер на 70 хил.лв. от тази стопанска операция.

Справка за участията в капиталите на други предприятия:

През 2012 год. СТС Холдинг груп закупува дружествени дялове от капитала на СТС Транс ООД в размер на 98 хил.лв., което представлява 99,325% от капитала на дружеството.

- съучастия в други предприятия в страната	- 98 хил. лв
- съучастия в други предприятия в чужбина	- 58 хил. лв.

Справка за приходите и разходите от лихви :

- приходи от лихви по р асплащателни и банкови сметки	- 63 хил. лв.
- приходи от лихви по предоставени краткосрочни заеми	- 0 хил. лв.
- разходи за лихви по получени дългосрочни заеми	- 30 хил. лв.
- разходи от лихви по краткосрочни заеми	- 0 хил. лв
- разходи от лихви по финансов лизинг	- 4 хил. лв

Справка за извънредните приходи и разходи: През отчетния период в дружеството няма извършени извънредни приходи и разходи.

Справка за финансовите резултати. В нея е отразено наличие на печалба от текущата година в размер на 313 хил. лв.

III. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА В ГФО:

НСФОМСП 1 – Представяне на финансови отчети

Съставеният годишен финансов отчет отговаря на изискванията на Закона за счетоводството и действащите Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Заверен е от дипломиран експерт счетоводител, за което ще бъдат изплатени 1000 лв.

ПРИЛАГАНИ МЕТОДИ ЗА ТЕКУЩА ОЦЕНКА НА АКТИВИ И ПАСИВИ

Активите и пасивите, при тяхното придобиване се оценяват по историческата им цена в съответствие с приложимите счетоводни стандарти.

ОЦЕНКА НА ДМА Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване. Тя включва: покупната цена и разходите за привеждането им в подходящ за ползване вид. Използва се препоръчителния подход за оценка след първоначалното признаване като актив.

За ДМА се определят тези активи, които имат натурално веществена форма, използват се за производството или за административни цели и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. За придобитите до 31.12.2002 г ДМА остава приетия праг на същественост 150 лева

За придобитите от 01.01.2003 до 31.12.2007 година ДМА, отговарящи на критериите на НСФОМСП 16 е възприет счетоводен праг на същественост, равен на данъчния 500 лева.

За придобитите от 01.01.2008 г ДМА, отговарящи на критериите на НСФОМСП 16 е възприет счетоводен праг на същественост 700 лв, равен на данъчния.

В предприятието не е правена преоценка на ДМА тъй като отчетната /амортизируемата/ стойност не се различава съществено от пазарната.

През отчетния период в предприятието няма условия за обезценка на дълготрайните активи, тъй като не са настъпили и не се очаква да настъпят в близко бъдеще значителни негативни изменения в технологичната, пазарна, икономическа или правна среда, както и негативни изменения в степента или начина на използване на активите.

НСФОМСП 2 – ОТЧИТАНЕ НА СТОКОВО МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ

-материали: оценяват се по по-ниската от доставната и нетна реализируема стойност, а се отписват при тяхното потребление по средно претеглена стойност;

-продукция: текущо по себестойност, която се формира на база основни производствени разходи. Не се включват административните, финансови, извънредни разходи и разходите за продажба.

-стоки: придобити са чрез закупуване от действащи предприятия.

БАЗА ЗА РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ на постоянните общопроизводствени разходи.

Общопроизводствените разходи се разпределят на база относителния дял на продажната стойност на всеки произведен продукт в общата продажна стойност на продукцията за всеки отчетен период – помесечно.

НСФОМСП 4 – ОТЧИТАНЕ НА АМОРТИЗАЦИИТЕ

ПРИЛАГАНИ МЕТОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ НА ДМА, НДМА

През отчетния период в дружеството е изготвен амортизационен план за всеки актив въз основа на данъчно определени амортизационни норми и категория активи. В данъчно амортизационния план не са включени активи с нулева балансова стойност към 31.12.2012 година, както и активи които са напълно амортизирани до остатъчната им стойност към 31.12.2012 година. Използван е линеен метод на амортизация. Няма промяна в прилаганите норми на амортизация. Едновременно с ДАПлан се води и счетоводен такъв, в който са включени всички ДМА и НДМА придобити в периода от основаването на фирмата и ново придобитите такива, който е съобразен с данъчно признатите норми на амортизация. Разликата между данъчния и счетоводния амортизационен план произтича от това, че в данъчния амортизационен план амортизацията започва да тече от 1-во число на месеца на придобиване на актива, а в счетоводния амортизационен план амортизацията започва да тече от месеца следващ месеца на придобиване на актива.

НСФОМСП 6 – Разходи за опазване на околната среда

През отчетния период дружеството не е отчитало Разходи за опазване на околната среда.

НСФОМСП 7 – Отчети за паричните потоци

Отчитането на паричните потоци осигурява информация за настъпилите изменения на паричните наличности и паричните еквиваленти в дружеството чрез прекия методи и са отразени в отделните дейности по основни класове брутни парични постъпления и брутни плащания за отчетния период. В края на 2012 година наличността на парични средства е 197 хил.лв.

НСФОМСП 8 – Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

В счетоводната политика на дружеството се спазва едно основно счетоводно изискване: не се допускат корекции на счетоводни отчети за минали отчетни периоди, след тяхното съставяне и представяне. При откриване на счетоводни грешки се използва препоръчителния подход, като с грешката се увеличава намалява салдото на неразпределената печалба от минали години в началото на отчетния период. Ако салдото на неразпределената печалба е недостатъчно се отчитат както непокрита загуба от минали години.

Дружеството отчита счетоводна печалба, резултат от обичайната си дейност в размер на 347 хил.лв.

Няма извънредни разходи за изминалата 2012 година. След начисляване на корпоративния данък нетната печалба е в размер на 313 хил.лв.

За отчетния период не са открити фундаментални грешки.

НСФОМСП 10 – Събития, настъпили след датата на ГФО

Годишния финансов отчет на дружеството е приет и одобрен за официално публикуване с Решение на общото събрание от 11.03.2013 година. Няма данни за коригиращи или некоригиращи събития, след датата на съставяне на ГФО и неговото приемане за публикуване.

НСФОМСП 12 – Данъци от печалбата

Счетоводна печалба към 31.12.2012 година	-	347 хил.лв.
Увеличение на финансовия резултат	-	425 хил.лв.
Намаление на финансовия резултат	-	428 хил.лв.
Данъчна печалба	-	344 хил.лв.
Текущ разход за данък печалба	-	34 хил.лв.

НСФОМСП 16 - Дълготрайни материални активи

В счетоводната си политика предприятието прилага изискването на стандарта за признаване и отчитана на ДМА, както и Закона за Счетоводството. За ДМА се определят тези активи, които имат натурално-веществена форма, използват се за производството или за административни нужди и се очаква да бъдат използвани повече от един отчетен период. За придобитите до 31.12.2002 година ДМА остава приетия праг на същественост, а именно 150 лева.

Считано от 01.01.2003 до 31.12.2007 година за придобитите активи, отговарящи на критериите на НСФОМСП 16 се приема праг на същественост равен на 500 лева.

От 01.01.2008 придобитите активи, отговарящи на критериите на НСФОМСП 16 е приет праг на същественост 700 лв.

Възприет е препоръчителния подход за отчитане на активите след първоначалното им признаване.

Последващи разходи за ремонт, чрез които се възстановява състоянието на ДМА за нормалното им функциониране се отчита като текущ разход за ремонт. Когато вероятността предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия ДА, с последващите разходи, свързани с този актив се увеличава неговата балансова стойност.

Балансовата стойност на амортизируемите активи е представена в следните стойности:

Наименование на счетоводните амортизируеми активи	Категория съгласно чл.55 от ЗКПО	В началото на периода 01.01.2012 г.	В края на периода 31.12.2012 г.
Сгради и конструкции	I	420	395
Машини и оборудване	II	252	134
Транспортни средства	III	1	0
компютри, софтуер и периферни устройства	IV	45	19
автомобили	V	69	39
данъчни ДМА и НДА, за които има ограничен срок на ползване съгл. договорни отношения или законово задължение	VI	118	97
Други ДМА и НДА	VII	430	369

През отчетния период в предприятието не са завеждани задбалансово активи.

НСФОМСП 18 – ПРИХОДИ

Счетоводната политика при отчитане на приходи в дружеството се прилага в следните случаи:

От продажба на продукция. Приходът се признава след прехвърляне изгодата от продавача на купувача за всяка сделка. Отчита се чрез издаване на фактура за съответния период.

От извършване на услуга – след установяване резултата от сделката.

При авансови плащания за доставки на продукция или услуга приход не се признава, ако сумата не може да бъде надеждно изчислена или не са изпълнени някои от другите условия за признаване на приход, съгласно стандарта. В тези случаи се използва сметка за отчитане приходи за бъдещи периоди, която не участва в ОПР.

Сумите на признатите приходи за отчетния период са както следва :

- нетни приходи от продажба на продукция(без включен ДДС)	- 8734 хил.лв.
- нетни приходи от услуги	- 757 хил.лв.
- нетни приходи от продажба на стоки	- 247 хил.лв.
- нетни приходи от продажба на материали	- 215 хил.лв.
- нетни приходи от продажба на дълготрайни активи	- 1 хил.лв.
- други нетни приходи от продажби	- 1 хил. лв.
- финансови приходи	- 76 хил.лв.

Общо приходи от дейността - 10031 хил.лв.

НСФОМСП 19 – ДОХОДИ НА ПЕРСОНАЛА

В счетоводната политика на предприятието за отчетния период се признават краткосрочни доходи на персонала, само в случаите, когато съответното лице е положило труд. За счетоводното отразяване се признава сума на краткосрочните доходи на наети лица съответно като:

- задължение, след приспадане на вече платените суми;
- като разход за периода.

Сумите , признати като разход за периода са в размер на 978 хил. лева за възнаграждения и 159 хил.лева за осигуровки.

НСФОМСП 21- ЕФЕКТИ ОТ ПРОМЕНЕТЕ ВЪВ ВАЛУТНИТЕ КУРСОВЕ

Сделките в чуждестранна валута /без тези за покупка и продажба на валута/ се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс към датата на сделката.

Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване

Продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата

В годишния финансов отчет, както и в междинните финансови отчети паричните позиции в чуждестранна валута се оценяват по заключителен курс, а текущо през годината – по централния курс на БНБ.

Паричните средства, вземания и задължения в чуждестранна валута се преоценяват съгласно определенията в т.4.1 до 4.3 от НСФОМСП – 21 на последния ден от текущия месец с признаване на текущ финансов приход или текущ финансов разход.

За 2012 година са отчетени 11 хил.лв. положителни разлики и 10 хил.лв. отрицателни от промяна на валутни курсове. През отчетната 2012 година НЯМА ПРОМЯНА в оценяването на паричните средства, вземания и задължения във валута.

IV. ИНФОРМАЦИЯ ЗА РЕГИСТРИРАНИЯ ОСНОВЕН КАПИТАЛ

В началото на 2010 год. основния капитал на дружеството е в размер на 1430 хил. лв. През м. юни 2010 год. е увеличен чрез ефективни парични вноски от съдружниците, пропорционално на дела им в капитала на дружеството, със 170 хил.лв. и към 31.12.2010 год. основния капитал възлиза на 1600 хил.лв.

През 2012 год. Съдружника Иван Панов Лесев продава всички притежавани от него дружествени дялове, а именно 30720 дружествени дяла от по 10 лв., на обща стойност 307200 лева. Останалите съдружници придобиват чрез договори за покупко-продажба дяловете на съдружника Лесев, а именно:

Мирослав Хинков купува 10720 дяла по 10 лв. на стойност 107200 лв;

Росимир Матеев купува 8016 дяла по 10 лв. на стойност 80160 лв;

Деян Тодоров купува 5520 дяла по 10 лв. на стойност 55200 лв.;

Нели Тодорова купува 6464 дяла по 10 лв. на стойност 64640 лв.

На 18.10.2012 год. Общото събрание на съдружниците приема промените в Дружествения договор на дружеството, настъпили в резултат на преразпределението на дяловете. Актуалното състояние е следното: Капитал 1600000 лв., разпределен в 160000 дяла от по 10 лева всеки един, разпределен между съдружниците в дружеството, както следва:

М.Хинков – 55840 дяла от по 10 лв – 558400 лв. - 34,90% от капитала;

Р.Матеев – 41776 дяла от по 10 лв. – 417760 лв. - 26,11% от капитала;

Д.Тодоров – 28720 дяла от по 10 лв. – 287200 лв. - 17,95% от капитала;

Н.В.Тодорова – 33664 дяла от по 10 лв. – 336640 лв. - 21,04% от капитала.

V. ПОКАЗАТЕЛИ, ХАРАКТЕРИЗИРАЩИ ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ И ФИНАНСОВИТЕ РЕЗУЛТАТИ В ДРУЖЕСТВОТО.

Те са разгледани в доклада за управление.

VI. ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ

В дружеството има изграден индивидуален сметкоплан, при който са спазени изискванията и принципите, заложи в Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти. Съобразен е и със спецификата на производството.

Счетоводната отчетност се води на програмен продукт **ИнфоСтар**.

Извършена е инвентаризация на всички материални активи и счетоводни сметки. Хронологична регистрация и систематизация на счетоводните документи се прави при тяхното осчетоводяване. Счетоводните сметки се водят синтетично и аналитично. Приключването им се извършва в края на всеки месец.

Съставеният годишен финансов отчет отговаря на изискванията на Закона за счетоводството и действащите Национални счетоводни стандарти.

Данните в годишния финансов отчет съответстват на информацията от текущото счетоводно отчитане.

Габрово
21.02.2013 г.

Управител
/Росимир Матеев/



Зам.гл. счетоводител
/Г.Георгиева/

ГОДИШЕН ДОКЛАД

За дейността на „СТС ХОЛДИНГ ГРУП” ООД – гр. Габрово за отчетната 2012 г.

СТС Холдинг Груп ООД е основаано през 1990 г. решение № 252 на Габровски окръжен съд от 04.04.1990 г. като събирателно дружество „СТС – Тодоров, Хинков, Лесев, Матеев и сие”. Съдружници в събирателното дружество са Вълко Тодоров, Мирослав Хинков, Иван Лесев, Росимир Матеев и Пенчо Иванов. Първоначално предмета на дейност е научно-приложни изследвания и консултантски услуги, разработване, конструиране и изработка на механични, електромеханични, електрически, електронни и електроизчислителни уреди, апарати, машини и съоръжения; проектиране, конструиране и изработка на електрозадвижвания и системи за тяхното управление. На 06.11.1991 г. се извършва промяна в обстоятелствата и съдружници в дружеството са Вълко Тодоров, Мирослав Хинков, Иван Лесев и Росимир Матеев.

С решение № 2 от 05.01.1998 г. на Габровски окръжен съд събирателно дружество „СТС – Тодоров, Хинков, Лесев, Матеев и сие” се преобразува в дружество с ограничена отговорност „СТС Холдинг Груп” със съдружници и структура на капитала както следва:

Иван Панов Лесев	24,8%
Мирослав Иванов Хинков	26,7%
Росимир Станчев Матеев	20,0%
Деян Вълков Тодоров	13,7%
Нели Вълкова Тодорова-Ангелова	14,8%

Към 31.12.2006 г. основният капитал възлизаше на 140000 лв. С решение № 1609/17.10.2007 на Габровски окръжен съд същият беше увеличен с 1290000 лв и към 31.12.2007 г. възлиза на 1430000 лв. Увеличението на основния капитал е за сметка на неразпределената печалба от минали години и е чрез вписване на нови дялове.

Към 31.12.2009 год. структурата на капитала е следната:

Иван Панов Лесев	20,6%
Мирослав Иванов Хинков	28,2%
Росимир Станчев Матеев	21,1%
Деян Вълков Тодоров	14,5%
Нели Вълкова Тодорова-Ангелова	15,6%

Месец април 2010 г. Иван Панов Лесев прехвърля дружествен дял в размер на 20200 лв. на Нели Вълкова Тодорова- Ангелова и разпределението на капитала е следното:

Иван Панов Лесев	19,2%
Мирослав Иванов Хинков	28,2%
Росимир Станчев Матеев	21,1%
Деян Вълков Тодоров	14,5%
Нели Вълкова Тодорова-Ангелова	17,0%

През м. юни 2010 год. основния капитал е увеличен чрез ефективни парични вноски от съдружниците, пропорционално на дела им в капитала на дружеството, със 170000 лв. и към 31.12.2010 год. основния капитал възлиза на 1600000 лв. Структурата на капитала остава непроменена.

През 2012 год. съдружника Иван Панов Лесев продава всички притежавани от него дружествени дялове, а именно 30720 дружествени дяла от по 10 лв., на обща стойност 307200 лева. Останалите съдружници придобиват чрез договори за покупко-продажба дяловете на съдружника Лесев, а именно:

Мирослав Хинков купува 10720 дяла по 10 лв. на стойност 107200 лв;

Росимир Матеев купува 8016 дяла по 10 лв. на стойност 80160 лв;

Деян Тодоров купува 5520 дяла по 10 лв. на стойност 55200 лв.;

Нели Тодорова купува 6464 дяла по 10 лв. на стойност 64640 лв.

На 18.10.2012 год. Общото събрание на съдружниците приема промените в Дружествения договор на дружеството, настъпили в резултат на преразпределението на дяловете. Актуалното състояние е следното: Капитал 1600000 лв., разпределен в 160000 дяла от по 10 лева всеки един, разпределен между съдружниците в дружеството, както следва:

М.Хинков – 55840 дяла от по 10 лв – 558400 лв. - 34,90% от капитала;

Р.Матеев – 41776 дяла от по 10 лв. – 417760 лв. - 26,11% от капитала;

Д.Тодоров – 28720 дяла от по 10 лв. – 287200 лв. - 17,95% от капитала;

Н.В.Тодорова – 33664 дяла от по 10 лв. – 336640 лв. - 21,04% от капитала.

Дружеството се управлява и представлява от Мирослав Иванов Хинков, Росимир Станчев Матеев, Деян Вълков Тодоров и Нели Вълкова Тодорова-Ангелова заедно и поотделно.

Към 31.12.2012 г. във фирмата работят 184 човека, от които 183 на трудов договор.

Към 31.12.2012 г. „СТС Холдинг груп“ ООД има съучастие в капитала на дружествата:

Наименование и седалище на предприятията, в които са съучастията	Размер на съучастието в хил. лв.	Процент на съучастието в капитала на другото предприятие
а	1	2
А. В СТРАНАТА		
I. В предприятия в групата		
1.СТС Транс ООД	98	99,325%
В. В ЧУЖБИНА		
1.СТС Евротрейдинг енд Бизнес АД Мадрид, Испания	58	49%

„СТС Холдинг Груп“ ООД се намира в икономически свързаната група с „СТС Транс“ ООД.

Търговските взаимоотношения между „СТС Холдинг Груп“ ООД и „СТС Транс“ ООД, са поставени на равнопоставена търговска основа и не са предоставени никакви преференции или облекчения на базата на това, че са свързани лица.

Изложение на развитието на дейността и на състоянието на предприятието

Основните продуктови групи произвеждани от дружеството са: продукти за орална хигиена, които включват голям асортимент от карбонатни и силикатни пасты за зъби, вода и освежител за уста, четки за зъби. Най-голям дял в реализирания оборот има продуктовата група боя за коса. Тя включва голяма гама от цветове и марки боя за коса, оцветяващи балсами, балсами и маски за коса, лак и пяна. Продуктовата група шампоани включва богат асортимент от шампоани за различен тип коса, душ гелове, дезодоранти за тяло. Бяла козметика, която включва кремове за ръце, лице, крака и тяло, почистващи млека, мляко за тяло, кремове и афтершейв, балсами за след бръснене, пяна за бръснене.

Предмет на дейност на фирмата са и придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества, придобиване, продажба и управление на облигации, придобиване, оценка и продажба на патенти, отстъпване на лицензи за използване на патенти на дъщерни и други дружества.

Основните ни конкуренти от родните производители в България са: Арома , Рубела, Роза Импекс.

Основни наши клиенти на територията на Република България са Куков ЕООД, МАКСИМА БЪЛГАРИЯ ЕООД, Божидар Панайотов ЕТ, КМБ България ЕАД, Пени Маркет България ЕООД и много други фирми на територията на цялата страна.

Голяма част от продукцията се изнася за: Украйна, Русия, Македония, Сърбия, Черна гора, Испания, Чехия, Полша, Румъния, Франция, Турция и др.

Основни наши доставчици са Брентаг България ООД, Дагатекс ЕООД, Берсам матбаа амбалаж - Турция, Денка козметикс пластик - Турция, Тимерк Дис Тикарет - Турция, СТС Пак холдинг ООД, Ветпром АД, Пластформ ООД, Елтон Корпорейшън ЕООД, СТС Припт АД, Полипрес ООД, Темподем ЕООД, Пан Химия ООД, Финокем ООД, Рейно и Филс Франция, Ес енд Ди Кемикълс - Великобритания и други.

През 2012 г. се запазва тенденцията приходите от износ да превишават значително приходите от продажби, реализирани на вътрешния пазар.

Пазари	2010		2011		2012	
	%	хил. лв.	%	хил. лв.	%	хил. лв.
Вътрешен пазар	13,54	1672	14,30	1632	10,83	1078
Външен пазар	86,46	10673	85,70	9777	89,17	8877

През 2012 г. дружеството е реализирало инвестиции в размер на 262 хил. лв., финансирани главно от печалбата.

ПОКАЗАТЕЛИ:	262 хил. лв.
Машины и оборудване	36 хил. лв.
Програмни продукти	13 хил.лв.
Други дълготрайни материални активи	9 хил.лв.
Други дълготрайни нематериални активи	29 хил. лв.
ДА с ограничен срок на ползване	30 хил. лв.
ДМА в процес на изграждане	145 хил.лв.

Изготвеният годишен финансов отчет за 2012 г. дава възможност за оценка на финансово- икономическото състояние на дружеството.

За периода на 2012 г. дружеството отчита следните резултати:

по ред	Основни показатели	Хиляди лева
.	Приходи – общо	10987
.	Разходи – общо	10640
.	Счетоводна печалба	347
.	Разходи за данъци	34
.	Печалба – балансова	313

Счетоводната печалба на дружеството към 31.12.2012 г. е в размер на 347409.37 лв.

Печалбата за данъчни цели се преобразува по указания по-долу начин, следствие, на което се установява дължим корпоративен данък към 31.12.2012 г. по ЗКПО в размер на 34091,46 лв.

Счетоводна печалба за 2012 г. преди дан. облагане	347409.37
Увеличения:	
1. Начислени счетоводно амортизации	400187,66
2. Разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ и разходи за задължителни осигурителни вноски, свързани с тях	5240,00
3. Разходи по натрупващи се неизползвани (компенсируеми) отпуски и разходи, свързани с тях, за задължително обществено и здравно осигуряване (чл.41, ал.1 и ал.6)	18881,50
4. Разходи от липси и брак на метерялни запаси	6,85
5. Разход за данък по чл.79, ал3 от ЗДДС	1,37
6. Разходи, несвързани с дейността	367,72

7. Разходи без документ	414,23
8. Глоби, санкции	210,90
ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ	425310,23
Намаления:	
1. Начислени данъчни амортизации	400048,52
2. Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл.42, ал.1, 5 и 8	5800,00
3. Отпуски - обратно проявление	19028,01
4. Осигуровки на използвани отпуски - обратно проявление	3484,92
ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ	428361,45
ОБЛАГАЕМА ПЕЧАЛБА	344358,15
Дължим корпоративен данък 10 %	34091,46

Основни приходи от продажби на дружеството са приходи от продажби на козметика – 88 % и значително по-малък дял – приходи от продажби на услуги, стоки, материали и ненужни за основната дейност ДМА.

Продукти	Мерна единица	Вътрешен пазар			Външен пазар		
		Количество	С/ст хил лв.	Относителен дял	Количество	С/ст хил лв.	Относителен дял
Пасти за зъби	бр.	164635	105	1.20%	3922564	1787	20.46%
Продукти за орална хигиена	кг.	1781	8	0.09%	5136	20	0.23%
Боя за коса	кг.	9021	126	1.44%	558036	5715	65.43%
Шампоани	кг.	1928	6	0.07%	73065	189	2.16%
Бяла козметика	кг.	11301	127	1.45%	64019	651	7.45%

За 2013 г. дружеството ще запази предмета на дейност и относителния пазарен дял по пазари и продукти.

Анализ на резултатите от дейността

Показатели за Ликвидност

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

$$\text{Текуща ликвидност} = \frac{\text{краткотрайни активи}}{\text{краткосрочни задължения}}$$

$$= 4634 \text{ хил.лв.} / 1166 \text{ хил.лв.} = 3,97$$

Най-често фирмата с по-нисък коефициент от този на нейните конкуренти работи при по - висок финансов риск. Това обаче може също така да означава, че фирмата има по-стабилни парични потоци и е решила да провежда по-агресивна стратегия на управление на средствата. В международните норми за прилагането на този финансов параметър предвижда, че общата ликвидност е нормална в границите от 1,25 до 1,5% и е много добра над 2 При СТС Холдинг Груп ООД коефициента е по-висок от 2 и това се дължи главно на възприетата търговска политика за продажби с отложено плащане както и значителния асортиментна структура (много серии с къси тиражи) особено в ПЗ, която обуславя поддържането на значителни материални запаси.

$$\text{Бърза ликвидност} = \frac{\text{парични средства} + \text{ценни книжа} + \text{вземания}}{\text{краткосрочни задължения}}$$

$$\text{В хил.лв.} = (197+2091)/1166 = 1,96$$

С изваждането на материалните запаси от краткотрайните активи се получава по-точна представа за способността на фирмата да покрива краткосрочните си задължения. Другите краткотрайни активи – пари и вземания – могат да бъдат използвани за изплащане на краткосрочните задължения или пък са средства, дължими на фирмата.

$$\text{Парична ликвидност} = \frac{\text{парични средства} + \text{ценни книжа}}{\text{краткосрочни задължения}}$$

$$= 197/1166 = 0,17$$

Най-консервативният измерител на вътрешната ликвидност на една фирма е коефициентът за парична ликвидност. Той показва каква част от краткосрочните си задължения може да посрещне фирмата с наличните към даден момент парични средства. В конкретния случай се вижда че фирмата може във всеки един момент да обезпечи 17% от краткосрочните си задължения.

Показатели за вътрешна ликвидност

Вътрешната ликвидност на една фирма може да бъде измерена и с показателите на обращаемост – коефициенти, които показват колко ефективно се управляват краткотрайните активи и краткосрочните задължения във фирмата. Те показват за какъв период от време се събират вземанията, се обработват материалите и изпълняват задълженията.

Среден период на обработка на запасите

$$\frac{\text{Обращаемост на материалните запаси}}{\text{Себестойност на продадената продукция}} =$$

$$\frac{\text{Средно годишни запаси}}{\text{Средно годишни запаси}}$$

$$= 7797/2513 = 3,10$$

$$\frac{365}{\text{Обращаемост на запасите}} =$$

$$\text{Среден период на обработка на запасите} =$$

$$= 365/3,10 = 117 \text{ дни}$$

Показва колко време е необходимо за превръщането на материалите в продукция. Дълъг период на обработка може да бъде индикатор за задържането на прекалено голямо количество материални запаси и да сигнализира за остарели материали. От друга страна, много краткия период на обработка може да означава липса на достатъчно материали и риск от неспособност да се посрещнат поръчките от клиенти. При СТС Холдинг Груп ООД този показател изглежда в нормални параметри, в предвид цикъла при производство на козметични продукти.

Среден период на получаване на вземанията

$$\text{Обращаемост на вземанията} = \frac{\text{Нетни годишни продажби}}{\text{Средно годишни вземания}}$$

$$= 9955/1924 = 5,17$$

$$\frac{365}{\text{Обращаемост на вземанията}} =$$

$$\text{Среден период на получаване на вземанията} =$$

$$= 365/5,17 = 71 \text{ дни}$$

Показва средното време, което трябва да мине след продажбата преди фирмата да получи парите от нея. Колкото по-малко е това число, толкова по-бързо фирмата събира вземанията си. Колкото по-дълго вземанията остават несъбрани, толкова по-дълго средствата на фирмата остават замразени във вземания, толкова по-високи са разходите по лошите дългове, толкова по-високи са разходите по събирането на средствата. Колкото повече са дните до плащането, толкова по-високи са продажбите (обикновено при по-свободна политика на кредитиране на клиента фирмата отчита по-големи продажби, но това обикновено става за сметка на повече

несъбираеми вземания). Оптималното решение се постига чрез баланс между гарантиране на събираемостта и задоволяване на онези клиенти, които не могат да платят за стоката веднага, но могат да платят в близко бъдеще.

Период на плащане на задълженията

$$\frac{\text{Обращаемост на задълженията}}{\frac{\text{Себестойност на реализираната продукция}}{\text{Средногодишни задължения към доставчици}}} =$$

$$= 7797/737 = 10,58$$

$$\frac{365}{\text{Период на плащане на задълженията}} =$$

$$\frac{365}{\text{Обращаемост на задълженията}} = 365/10,58 = 34 \text{ дни}$$

Периодът на плащане на задълженията показва средната продължителност на времето, което е необходимо на фирмата да изплати задълженията си.

Цикъл на обращаемост на паричните средства

Цикъл на обращаемост на паричните средства = среден период на получаване на вземанията + среден период на обработка на запасите – среден период на плащане на задълженията

$$= 71 + 117 - 34 = 154 \text{ дни}$$

Показатели за обращаемост на активите

Обращаемост на активите – определяне начина, по който фирмата управлява дълготрайните си активи.

Обращаемост на дълготрайните активи

$$\frac{\text{Обращаемост на дълготрайните активи}}{\frac{\text{Нетни продажби}}{\text{Нетни Дълготрайни Активи}}} =$$

$$= 9955/1380 = 7,21$$

Показва доколко добре фирмата използва сградите и оборудването си. Колкото по-висок е оборотът на дълготрайните активи, толкова по-високи са продажбите на единица актив. Ниската стойност може да покаже недостатъчно използване на капацитета или по-ниско технологично равнище от това на конкуренцията. Високата стойност показва, че фирмата е близо до максималните си производствени възможности и скоро ще се наложи допълнителна инвестиция за поддържане темповете на растеж.

Обща обръщаемост на активите

$$\begin{aligned}\text{Обща обръщаемост на активите} &= \frac{\text{Нетни продажби}}{\text{Общо активи}} \\ &= 9955/6021 = 1,65\end{aligned}$$

Сходен на оборота на дълготрайните активи. Ниската стойност може да означава недостатъчно използване на капацитета. Високата стойност може да показва изключително ефективна дейност или пренатоварване мощностите на фирмата. При СТС ХГ тази стойност с близо 4 пъти по-ниска в сравнение с коефициента за обръщаемост на ДА. Това идва да покаже влиянието и управлението на вземанията и материалните запаси.

$$\begin{aligned}\text{Обръщаемост на собствения капитал} &= \frac{\text{Нетни продажби}}{\text{Собствен капитал}} \\ &= 9955/4824 = 2,06\end{aligned}$$

Обръщаемостта на собствения капитал е значителна, поради по-големия размер на привлечения капитал

Показатели за задлъжнялост

Задлъжнялост – измерва финансовия риск и финансовия лост/задлъжнялост (financial leverage).

Коефициент на обща задлъжнялост

$$\begin{aligned}\text{Коефициент на обща задлъжнялост} &= \frac{\text{Общо дълг}}{\text{Общо активи}} \\ &= 1197/6021 = 0,20\end{aligned}$$

$$\text{Общо Активи} = \text{Дълг} + \text{Собствен Капитал}$$

Измерва процентното съотношение на сумата на средствата, предоставени от кредитори. Обикновено кредиторите предпочитат фирми с нисък коефициент на обща задлъжнялост, тъй като колкото по-нисък е този коефициент, толкова повече средства остават за покриване загубите на кредиторите, ако фирмата фалира.

Показатели за рентабилност

Рентабилност – показва комбинирания ефект на ликвидността, управлението на активите и управлението на дълга върху резултатите на фирмата

Марж на Брутната печалба

$$\begin{aligned}\text{Марж на Брутната печалба} &= \frac{\text{Брутна печалба}}{\text{Продажби}} \\ &= 347/9955 = 0,03\end{aligned}$$

Маржът на Брутната печалба дава индикация за рентабилността на стоката, като се вземат предвид единствено преките производствени разходи – вложени материали, труд и други преки разходи (енергия, вода, заплати на администрацията). Този коефициент илюстрира промените в структурата на себестойността (във времето) и взаимоотношението в отрасъла, когато резултатите се сравнят с тези на други сходни фирми.

Марж на печалбата от дейността

$$\begin{aligned}\text{Марж на печалбата от дейността} &= \frac{\text{Оперативна печалба}}{\text{Продажби}} = \frac{\text{EBIT}}{\text{Продажби}} \\ &= 402/9955 = 0,04\end{aligned}$$

Маржът на печалбата от дейността ви дава представа за равнището на рентабилността, след като са взети предвид всички разходи по дейността. Това е един особено важен коефициент, който разглежда рентабилността единствено изхождайки от дейността, без да се съобразява с финансовите разходи (финансовите разходи са функция на избраната структура на капитала и донякъде са отделени от решенията, вземани по дейността - продажби на отсрочено плащане във валута различна от лева.).

Рентабилност на приходите от продажби

$$\begin{aligned}\text{Рентабилност на приходите от продажби} &= \frac{\text{Нетна печалба}}{\text{Нетни продажби}} \\ &= 313/9955 = 0,03\end{aligned}$$

Печалба на един лев продажби. Този коефициент отразява всички решения, свързани с дейността и финансите на фирмата. При установяване на значителни промени в последователни години – или значителни различия между фирмата и останалите фирми в отрасъла, е необходимо да се направи допълнително изследване. Поради липса на данни за конкурентите това не се прави.

Възвращаемост на активите

$$\begin{aligned}\text{Възвращаемост на активите} &= \frac{\text{Нетна печалба}}{\text{Общо активи}} \\ &= 313/6021 = 0,05\end{aligned}$$

Този коефициент показва рентабилността на фирмата спрямо нейните общи активи. Чрез използването на нетната печалба този коефициент включва всички решения по дейността и финансите, взети от ръководството на фирмата.

Основа на доходността

$$\begin{aligned}\text{Основа на доходността} &= \frac{\text{ЕВИТ}}{\text{Общо активи}} \\ &= 402/6021 = 0,07\end{aligned}$$

Този коефициент показва резултатите на фирмата във връзка с нейните активи. Той се използва широко като индикация за ефективността на управлението на фирмата, тъй като е фокусиран върху резултатите от дейността, без да се вземат предвид финансовите решения.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО:

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователна адекватна счетоводна политика.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите НСС, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемане на необходимите мерки за избягването и откриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

ВАЖНИ СЪБИТИЯ НАСТЪПИРИ СЛЕД ГОДИШНОТО СЧЕТОВОДНО ПРИКЛЮЧВАНЕ

Няма данни за коригиращи или некоригиращи събития, след датата на съставяне на ГФО и неговото приемане за публикуване.

ВАЖНИ НАУЧНИ ИЗСЛЕДВАНИЯ И РАЗРАБОТКИ

През 2012 г. не са провеждани научни изследвания и разработки.

ПРЕДВИЖДАНО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството смята активно да инвестира в подобряване качеството на продуктите, смяна на дизайните, позициониране на продуктите в по-висок ценови клас. А също така и да инвестира в някои организационни и производствени процеси, чрез закупуване на машини и въвеждане на ERP система.

РИСКОВИ ФАКТОРИ

Финансови инструменти и финансов риск

През 2012 година предприятието не е инвестирало във финансови инструменти, поради което ръководството не е изчислявало и управлявало финансов риск.

Бизнес риск

Политически риск – Политическият риск отразява влиянието на политическите процеси върху стопанския и инвестиционен риск като цяло. Приемането на България в ЕС през 2007 година и синхронизиране на законодателството с европейското минимизира в много голяма степен политическия риск и създава благоприятен бизнес и инвестиционен климат. В частност това създава по-добри възможности за продажби на продукцията, произвеждана от „СТС Холдинг Груп“ ООД.

Валутен риск - Валутния риск се свързва с възможността приходите от стопанска дейност да бъдат повлияни от промените във валутните курсове.

Дейността на „СТС Холдинг Груп“ ООД като цяло не генерира валутен риск през 2012 година тъй като основните приходи и разходи на дружеството са в левове и евро.

Инфлационен риск - Инфлационните процеси нямат осезаемо влияние върху дейността на СТС Холдинг Груп ООД.

Лихвен риск- Този риск е свързан с възможността за повишаване на лихвените равнища – при които дружеството финансира своята дейност. През 2012 година „СТС Холдинг Груп“ ООД няма значителни по размер кредити.

Секторния риск се поражда от технологичните промени в отрасъла върху доходите и паричните потоци в отрасъла, агресивността на мениджмънта, силната конкуренция на вътрешни и външни производители.

По отношение на „СТС Холдинг Груп“ ООД този риск е свързан основно с конкуренцията на външния пазар. Силните конкуренти там са Арома, Рубела, Роза Импекс.

Фирмен риск : Основния фирмен риск за „СТС Холдинг Груп“ ООД е свързан с възможните изменения на търсенето и предлагането на продукцията на дружеството в резултат на промени в предпочитанията на потребителите на този тип изделия или в резултат на конкуренцията в отрасъла. Фирменият риск обединява бизнес риска и финансовия риск.

Бизнес риск: Бизнес риска се определя от самото естество на дейността на компанията. Този риск се дефинира като несигурността, свързана с получаването на приход, присъщ както за отрасъла, така и за начина на производство на стоки и услуги. Нормално е приходите на фирмата да варират в течение на времето като функция на промените в обема на продажбите и производствените разходи. Поради спецификата на произвежданата от „СТС Холдинг Груп“ ООД продукция търсенето е в зависимост от съотношението - цена /качество / информираността на клиента.

Основните рискове са свързани с изострянето на конкуренцията в отрасъла. Противодействието е свързано с повишаване на качеството и конкурентоспособността и контрол върху себестойността.

Финансов Риск - Той представлява допълнителна несигурност по отношение на инвеститора за получаване на приходи в случаите, когато фирмата използва привлечени капитали или заемани средства. „СТС Холдинг Груп“ ООД няма значителни по размер кредити, поради което не съществува финансов риск за фирмата.

Оперативни рискове:

- **Управление**- Дружеството се управлява от специалисти с доказан опит и качества.

- **Разходи** - Дружеството работи по няколко направления за оптимизиране на разходите, свързани с административни разходи, разходи за външни услуги

- **Доставки** - обезпечени са с дългосрочни договори, което гарантира хармоничност и позволява оптимизиране на планирането.

- Околна среда ; производствената дейност на СТС Холдинг Груп ООД е екологично чиста и съобразена с изискванията на министерството на околната среда.

21.02.2013 г.
гр. Габрово

Управител:.....

/Росимир Станчев Матеев/



Зам.главен счетоводител:.....

/Галина Тодорова Георгиева/

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До: Собствениците на
СТС ХОЛДИНГ ГРУП ООД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на компанията СТС ХОЛДИНГ ГРУП ООД, включващ счетоводен баланс към 31.12.2012 г. и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и националното законодателство се носи от ръководството. Тази отговорност включва:

- разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка;
- подбор и приложение на подходящи счетоводни политики;
- изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретни обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основащо се на извършения от нас одит. Нашия 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 неточности, отклонения и несъответствия.

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 неточности, отклонения и несъответствия 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 на 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 обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на Дружеството. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценки на цялостното представяне на финансовия отчет.

Считаме, че извършения от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това, удостоверяваме, че по Наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството СТС ХОЛДИНГ ГРУП ООД към 31.12.2012г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – Годишен доклад за дейността

Ние прегледахме приложения Годишен доклад за дейността на СТС ХОЛДИНГ ГРУП ООД, който не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, представена в Годишния доклад за дейността, съставен от ръководството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа във финансовия отчет към 31.12.2012 г., изготвен в съответствие с Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и националното законодателство. Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността се носи от ръководството.

„Петков и партньори“ ООД

Управител:

Регистриран одитор

Валери Петков

Дата: 21.02.2012 г.

София

