

ПАНАЦЕЯ ООД, ГРАД СЕВЛИЕВО

ЕИК: 107 018 752

**ГОДИШЕН
ДОКЛАД
ЗА
ДЕЙНОСТТА
ЗА
2012 ГОДИНА**

ПРИЕТ С РЕШЕНИЕ НА ОБЩОТО СЪБРАНИЕ ОТ 18.04.2013г.
НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕСТВИЕ С
РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ.33 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И
ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

1.1.Юридически статут

„Панацея” ООД - град Севлиево е дружество с ограничена отговорност, регистрирано по фирмено дело № 1024/1996 420. Дружеството има ЕИК: 107 018 752 и седалище и адрес на управление: гр. Севлиево, п.к. 5400, област Габрово, община Севлиево, ул. Гочо Москов 2а, ет. 1. Записаният и внесен капитал на дружеството е 5000 лева.

През 2012 г. не е променян основния предмет на дейност на дружеството, а именно : „търговия с горива, бензин, дизелово гориво, мазут, смазочни мала (след надеждно разрешение), търговия с пестициди и минерални торове, расфасоване на пестициди и минерални торове, търговия с посеви и посадъчен материал, покупка на стоки или други вещи с цел препродажба в първоначален, преработен или обработен вид, производство на стоки с цел продажба, комисионна, спедиционна, складова, лизингова дейност, търговско представителство и посредничество, превозна и рекламна (без книгопечат) дейности, международни превози, както и всяка друга дейност, за която няма законова забрана.”

Размерът на основния капитал е 5000 (пет хиляди) лева, разпределен в 100 дяла по 50 лева всеки един.

1.2. Управление и структура

Съдружници, съгласно фирмената регистрация към 31.12.2012 година са:

- Маша Василева Балджиева, притежаваща 50% от собствеността върху имуществото;
- Драгомир Георгиев Балджиев, притежаващ 50% от собствеността върху имуществото.

Управители и представляващи на дружеството са Маша Василева Балджиева и Драгомир Георгиев Балджиев, които управляват дружеството заедно и поотделно.

До м. 02.2012 година съдружник е била г-жа Даниела Василева Метева, която е напуснала съдружието и нейните дялове са прехвърлени на другите съдружници.

2. Отговорност на ръководството

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика, която е била и през предходните отчетни годишни периоди.

Ръководството е отговорно за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходими мерки за избягване и откриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

3. КРАТЪК ПРЕГЛЕД НА СЪСТОЯНИЕТО НА ДРУЖЕСТВОТО

3.1. Състояние на пазара

Върху резултатите от дейността на дружеството за 2012 г. са оказали влияние много фактори, имащи отношение към предмета на дейността и състоянието на пазара, а именно:

- усилията на ръководството на дружеството за по-голяма гъвкавост при провеждани срещи и договаряния с потенциални клиенти за продажби на търгуваните стоки;
- постоянната промяна на цените на горивата
- промените в законодателството относно акцизите на горивата.
- политическите решения на правителството по отношение нормативните закони за горивата за селскостопанските производители, които са основни клиенти на дружеството.

3.2. Численост на персонала

Към 31.12.2012 г. списъчният брой на персонала на дружеството е 35 броя, а средносписъчният е 41 човека. Средната работна заплата за 2012 година е 6511 лева

Заетите работници са с подходяща квалификация .

4. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

4.1.База за изготвяне на финансовия отчет

„Панацея” ООД организира своето текущо счетоводно отчитане и изготвя периодичните и годишни финансови отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство.

Финансовия отчет за 2012 г. е изготвен съобразно НСФОМСП, действащи от 01.01.2005 година.

4.2 Отчетна валута

Дружеството води счетоводните си регистри и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев. При разплащания във валута се използва заключителен курс, а разликите се включват в резултата.

Информацията в годишния финансов отчет е представена в хиляди лева. Отчетният период, за който се отнася този доклад е от 01.01.2012 година до 31.12.2012 година.

4.3.Счетоводна политика

Счетоводната политика на предприятието е съвкупност от принципи, изходни положения, правила, бази и процедури за отчитане на дейността и за

представяне на информацията във финансовите отчети на същото и дава информация за всички активи, пасиви, приходи, разходи и финансов резултат. През 2012 година няма съществени промени в счетоводната политика спрямо 2011 г. , които биха дали отражение във финансовия резултат и икономическото състояние.

4.4. Счетоводно отчитане и спазване на изискванията по отношение на същото.

Счетоводното отчитане е изцяло автоматизирано и се извършва чрез програмен продукт – „Конто“.

Организацията на счетоводното отчитане е съобразена с разработените и ползвани вътрешни документи, както следва:

1. Счетоводна политика
2. Индивидуален сметкоплан;
3. Други вътрешни разпоредителни документи;

Всички първични счетоводни документи се представят и обработват своевременно в периодите, за които се отнасят.

5. КРАТЪК ПРЕГЛЕД НА ОСНОВНАТА ДЕЙНОСТ И НА ПАЗАРА

5.1. Материална база

За изпълнение на производствената програма „Панацея“ ООД разполага със собствени дълготрайни активи, специфични за предмета на дейността (сграден фонд, съоръжения за продажба на горива, транспортни средства), материални запаси под формата на горива и други, и достатъчен финансов ресурс. Осигуряването на доставката на горива и други стоки се извършва след подбор на коректни доставчици, които се избират по определени изисквания.

Ръководството полага усилия за запазване на клиентите за продажби и разширение на пазарите.

5.2. Имуществено и финансово състояние

Дълготрайните активи , притежавани от „Панацея“ ООД за 2012 година са в размер на 1679 хил. лева, което представлява 9,64 % от всички активи, отразени по баланса. Най- голям е дялът на сградния фонд – 58,55 %. Голям дял заемат също така машините и производственото оборудване – 24,71%.

Начислените амортизации за целия период възлизат на 2104 хил .лева., което представлява 55,97% от отчетната стойност на притежаваните дълготрайни материални и нематериални активи. Дружеството прилага фискалните амортизационни норми съгласно ЗКПО.

Краткотрайните активи в размер на 15733 хил. лева са 2,14 пъти по-големи от общия размер на дълга на дружеството. Те са представени от материални запаси 3538 хил. лева, вземания – 8355 хил. лева и парични средства – 3840 хил. лева.

Материалните запаси като дял от общия размер на активите са 20,32 %. В техния състав влизат: суровини и материали на стойност 16 хил. лева, стоки – 3201 хил. лева .

Вземанията са нарастнали с 352 хил. лева спрямо предходния период от 8003 хил. лева. Това се дължи основно на повишаване на другите вземания в размер на 2396 хил. лева и е компенсирало намаляването на вземанията от клиенти и доставчици (те са намалели с 2044 хил. лева).

Паричните средства са нарастнали с 215 хил. лева, което се дължи на нарастване на касовите наличност със 701 хил. лева , нарастването на средствата във валута с 16 хил. лева и намаляване на средствата по разплащателна сметка с 502 хил. лева. Нетният паричен поток е намалял спрямо 2011 година с 353 хил. лева., но като цяло паричните постъпления и плащания като обороти са се увеличили. През 2012 година паричните постъпления са възлизали на 73914 хил. лева, дължащи се основно на постъпления от търговски контрагенти , докато през 2011 година те са били 59574 хил. лева. Плащанията са увеличи от 59006 хил. лева за 2011 година на 73699 хил. лева за 2012 година.

В пасива на баланса са включени собствения капитал в размер на 9867 хил лева, задължения от 7352 хил. лева и приходи за бъдещи периоди за 193 хил. лева.

По съдържание на задълженията най – голям е делът на тези към финансовите предприятия 36,36% от размера на дълга. Този вид задължения се обслужват редовно и няма просрочие, независимо от голямата стойност.

Собствения капитал в размер на 9867 хил.лева превишава общият дълг 1,34 пъти , като това е и автономността на дружеството. Реципрочната стойност на този показател – задлъжнялост е 0,74 Последните два показателя потвърждават едно добро финансово състояние, добра ликвидност и перспективи за добро развитие.

Общата ликвидност на „Панацея“ ООД е 2,81, а абсолютната – 0,68.

5.3. ПРИХОДИ

Общият размер на приходите за 2012 година се е увеличил със 6817 хил. лева спрямо 2011 година и от 39284 хил. лева те са нарастнали на 45 649 хил. лева.

1.Приходи от дейността:

-приходи от основна дейност (това са продажби на полиетиленови стоки, услуги, горива и ГСМ, семена, зърна); са нарастнали с 6676 хил. лева и възлизат на 45 773 хил. лева.

-другите приходи – в размер от 196 хил. лева са нарастнали спрямо 2011 година с 85 хил. лева.

2.Финансови и извънредни приходи в размер на 132 хил лева са увеличили спрямо 2011 година с 56 хил. лева.

Съпоставка на приходите

	Показател	2012	2011	Разлика	Динамка в порцент
1	Приходи от продажба на стоки	45649	38982	6667	117,10
2	Приходи от продажба на услуги	124	115	9	107,83
3	Други приходи	196	111	85	176,58
4	Общо приходи за дейността	45969	39208	6761	117,24
5	Финансови приходи	132	76	56	173,68
6	Общо приходи	46101	39284	6817	117,35

5.4. РАЗХОДИ

Разходите, извършило дружеството през 2012 година като общ размер възлизат на 42661 хил. лева и са нарастнали спрямо 2011 година с 6396 хил. лева, когато техния размер е бил 36265 хил. лева. Разходите за дейността възлизат на 1551 хил. лева и са се увеличили спрямо 2011 година със 104 хил. лева. Балансовата стойност също се е увеличила с 6322 хил. лева, като нейят размер през 2012 година е 40962 хил. лева. Средният процент на съотношението на балансовата стойност на продаваните стоки от 88,9% за 2011 година през 2012 година е 89,7%. Реализираната по-голяма печалба като цяло се дължи на най-вече на увеличението на обема на продажбите.

Финансовите и извънредни разходи възлизат на 148 хил. лева. Те са намалели спрямо 2011 година с 30 хил. лева. Тези разходи представляват в основната си част начислени лихви по банкови кредити.

Размерът на разходите за суровини и материали е най-голям от разходите по икономически елементи и възлиза на 455 хил. лева. При него се наблюдава увеличение от 125 хил. лева. Докато разходите за външни услуги, заплати и осигуровки са останали относително постоянни. Разходите за издръжка на дейността (без балансовата стойност на продадените стоки) са 3.4 % от приходите при достигнати през 2011 година е 3.7%.

Съпоставимост на разходите

	Показател	2012 хил. лева	2011 хил. лева	Разлика (+/-)	Динамика в процент
1	Разходи за суровини и материали	455	330	125	137,88

2	Външни услуги	437	439	-2	99,54
3	Разходи за персонала	320	334	-14	95,81
4	Разходи за амортизации	295	253	42	116,60
5	Други разходи	44	91	-47	48,35
	Общо разходи	1551	1447	104	107,19
6	Балансова стойност на продадените активи	40962	34640	6322	118,25
7	Разходи от обезценка на финансови активи	0	3	-3	0,00
8	Разходи за лихви и други финансови разходи	87	108	-21	80,56
9	Извънредни разходи	61	67	-6	91,04
	Общо разходи	42661	36265	6396	117,64

Финансовият резултат преди данъчно облагане възлиза на 3440 хил. лева и се формира по видове дейности от:

- от основна дейност - (+) 3456 хил. лева
 - от финансови и извънредни приходи /разходи – (-) 16 хил. лева -загуба
- Балансовата печалба след данъчно облагане е 3096 хил. лева, като начисления корпоративен данък е 344 хил. лева.

6. ФИНАНСОВ АНАЛИЗ И ОТЧЕТ

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2012 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводния анализ:

Показатели за имуществено и финансово състояние на „Панацея” ООД към 31.12.2012

№ по ред	Показатели	2012	2011	Разлика +/- хил лева	Динамика %
1	Финансов резултат -нетен	3096	2717	379	113,95

2	Нетен размер на приходите от продажби	45773	39097	6676	117,08
3	Собствен капитал	9867	10035	-168	98,33
4	Пасиви (краткосрочни и дългосрочни)	7352	7035	317	104,51
5	Обща сума на активите	17412	17353	59	100,34
6	Приходи	46101	39284	6817	117,35
7	Разходи	42661	36265	6396	117,64
8	Краткотрайни активи	15733	14153	1580	111,16
9	Разходи за бъдещи периоди	0	1	-1	0,00
10	Налични материални активи	3538	2525	1013	140,12
11	Краткосрочни задължения	5608	7017	-1409	79,92
12	Краткосрочни вземания	8355	8003	352	104,40
13	Краткосрочни финансови активи	0	0	0	0
14	Парични средства	3840	3625	215	105,93
Рентабилност					
22	Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0,07	0,07	0,00	97,33
23	Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0,31	0,27	0,04	115,89
24	Коефициент на рентабилност на пасивите	0,42	0,39	0,03	109,04
25	Коефициент на рентабилност на активите	0,18	0,16	0,02	113,56
Ефективност					

26	Коефициент на ефективност на разходите	1,08	1,08	0,00	99,76
27	Коефициент на ефективност на приходите	0,93	0,92	0,00	100,24
Ликвидност					
28	Коефициент на обща ликвидност	2,81	2,02	0,79	139,09
29	Коефициент на абсолютна ликвидност	0,68	0,52	0,17	132,55
Финансова автономност					
31	Коефициент на финансова автономност	1,34	1,43	-0,08	94,09
32	Коефициент на задлъжнялост	0,75	0,70	0,04	106,29

От показателите за рентабилност, ефективност, ликвидност, автономност и задлъжнялост се вижда, че дружеството има значително повишение спрямо 2011 година с изключение за показателя за собствения капитал. Намалението се дължи на намаление на резервити поради начислени и изплащане на ликвидационен дял на напусналия съдружник.

7.РИСКОВИ ФАКТОРИ

Политически риск

Политическият риск отразява влиянието на политическите процеси в страната върху стопанския и инвестиционния процес.

Провежданите непопулярни мерки на правителството по структурните реформи имат слабо влияние върху дейността на дружеството. За „Панацея“ ООД през 2012 г. политическият риск няма голямо отражение.

Инфлационен риск

Инфлационният риск е свързан с постоянната промяна на цените на горивата, някои суровини и от там с крайният финансов резултат.

Фирмен риск

Фирменият риск е свързан с естеството на дейност на дружеството, като за всяко дружество е важно да се възвърнат направените разходи и да се реализира положителен финансов резултат.

Основният фирмен риск за „Панацея“ ООД е свързан с наличието на риск от конкуренцията на пазара. Дружеството полага усилия да съхрани периметрите на търгуващите клиенти с горива и да предлага качествени горива, качествени стоки и приемливи цени на едро и дребно.

Финансов риск

Финансовият риск представлява несигурността при използване привлечени или заемни средства.

Чрез показателите за финансова автономност и финансова задлъжнялост се отчита съотношението между собствени и привлечени средства. За „Панацея“ ООД двата показателя са в приемливи граници. .

8. ГОДИШНО СЧЕТОВОДНО ПРИКЛЮЧВАНЕ

8.1. Към 31.12.2012 г. е извършена инвентаризация на активите и пасивите и е потвърдена достоверността им.

8.2. Балансът представя достоверно имущественото и финансово състояние на дружеството към началото и към края на отчетния период.

8.3. Приложението към годишния финансов отчет дава точна представа за активите, пасивите, собствения капитал, паричните потоци, доходите, разходите и финансовия резултат.

9. ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ

През 2012 година няма научно – технически разработки предвид на това, че не е било нужно да се разработват такива.

За 2012 година главен счетоводител на дружеството е Детелина Иванова, която е съставила и подписала Годишния финансов отчет.

За 2012 г. за проверка и заверка на ГФО е определена Д.Е.С. Маргарита Николова Кошутанска, Регистриран одитор – дипл. 0133/1992г, която е проверила и завершила ГФО и за 2011 г. Възнаграждението за проверката не е изплатено окончателно.

10. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ.

След датата на съставяне на ГФО няма събития, които биха дали отражение върху продължаващата дейност на дружеството.

11. ПЕРСПЕКТИВИ И РАЗВИТИЕ

През 2013 г. пред ръководството на дружеството не се очертават въпроси, които биха били пречка за продължаване на дейността или промени в структурата на услугите.

Дата: 14.04.2013 г.

Управител:
(Маша Василева Балджиева)

