

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2014 ГОД

Управител : Нено Радков Костерков

Съставител: Ангелина Шентова

Одитор:Ганка Бъчварова

Съдържание

1. Доклад на ръководството
2. Счетоводен баланс
3. Отчет за приходите и разходите
4. Отчет за паричните потоци
5. Отчет за собствения капитал
6. Доклад на независимия одитор
- 7.База за изготвяне на финансовия отчет

ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО

31 декември 2014 година

Настоящият доклад на ръководството представлява неразделна част от финансовия отчет на САМ 96 ЕООД Панагюрище към 31 декември 2014 година, изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансова отчети за малки и средни предприятия.

Основна дейност

САМ 96 ЕООД Панагюрище е дружество с ограничена отговорност със съдебна регистрация в Република България. Основната дейност на дружеството е с код 4941 Товарен автомобилен транспорт.

Оценка на дейността за отчетния период и набелязани цели за 2014 година

За 2014 година дружеството отчита печалба в размер на 628 хил.лева при отчетена за 2013 година 766 хил. лева.

Приходите от дейността на дружеството са 5344 хил. лева при отчетени за 2013 година 5469 хил. лева.

За дейността си през 2014 година дружеството е направило разходи в размер на 4646 хиляди лева. Разпределението на разходите по икономически елементи, по Отчета за приходите и разходите за 2014 год., е както следва:

- ◆ разходи за материали – 2215 хил. лева;
- ◆ разходи за външни услуги – 588 хил. лева;
- ◆ разходи за амортизации – 402 хил. лева;
- ◆ разходи за възнаграждения – 210 хил. лева;
- ◆ разходи за осигуровки 56 хил. лева;
- ◆ други разходи - 1117 хил. лева.
- ◆ Финансови разходи - 58 хил.лева

Резултатите от изпълнение на основните икономически показатели, определени в бизнес-плана за 2014 г. са добри и положителни. Същите биха били и подобри, но през отчетната година икономиката на страната бе повлияна от световната икономическа криза.

Ръководството на дружеството поставя следната основна цел за 2014 година :
Постигане на икономически и финансови резултати, съответни на икономическата ситуация в страната и света, запазвайки си мястото на пазара , като работи коректно и

професионално и по възможност запази и съхрани персонала – важен фактор за дейността на дружеството.

Дружеството се представлява от Нено Радков Костурков.

Основни рискове свързани с дейността на дружеството

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо под прякото ръководство на управителите на дружеството, съгласно политиката на фирмата. По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските си операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството осъществява своите сделки на вътрешния пазар. Част от доставчиците са чуждестранни. В тази връзка съществува валутен риск за операциите деноминирани в долари. Повечето операции и сделки обаче са деноминирани в български лева и евро.

За контролиране на валутния риск в дружеството има въведена система на планиране на доставките от внос, както и процедури за ежедневно наблюдение на движенията във валутния курс на щатския долар и контрол върху предстоящите плащания.

Не се използват специални финансови инструменти за хеджиране на риска, но дружеството е в достатъчна степен застраховано срещу него, тъй като националната валута е фискирана към еврото.

Ценови риск

През финансовата 2013 година дружеството е изложено на ценови риск.

Кредитен риск

Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са разпределени в първокласни банки с висока репутация и стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства.

Дружеството няма концентрация на кредитен риск.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения.

Дружеството управлява ликвидността на активите и пасивите си чрез задълбочен анализ на структурата и динамиката им и прогнозиране на бъдещите входящи и изходящи парични потоци.

Лихвен риск

Лихвения риск е свързан с възможността лихвените равнища, при които се финансира дейността, да се увеличат и като резултат на това нетните доходи на компанията да намалее. Управлението на лихвения риск е посредством балансирано използване на различни източници на финансиране.

Важни събития, настъпили след датата на баланса.

Важни събития след датата на баланса не са настъпили.

Предвиждано развитие на дружеството

1. Програма за увеличаване на приходите

При дългосрочното разглеждане на резултатите от дейността на дружеството следва да се има предвид, че резултатите на дружеството не са в пряка зависимост от политиката на други търговски дружества.

В тази връзка основните цели и задачи, които стоят пред дружеството за решаване през следващата година са свързани с изпълнение на разработения от ръководството на дружеството бизнес-план - 2014 г., които могат да се обобщят в следните няколко групи:

- Развитие на инвестиционната програма на дружеството.
- Участие в тръжни процедури и конкурси в страната.
- Продължаване на политиката на реструктуриране на търговската и административно - организационна дейност, състоящо се в оптимизиране на персонала на всички нива и увеличаване на производителността му и показателите свързани с приходите и оперативната печалба на човек от персонала.
- Изграждане на система за стимулиране на персонала на всички нива с цел засилване на инициативността му за повишаване на реализираните приходи и качеството на предлаганите стоки и услуги;

2. Програма за намаляване на разходите за дейността

- Качествено подобряване и повишаване на вътрешния финансов контрол на разходите за дейността по видове и направления.
- Постигане и поддържане на основните финансово-икономически показатели от дейността на дружеството в съответствие с одобрените от ръководството годишни задачи;
- Стимулиране на персонала от всички нива към инициативи за оптимизиране на продажбите и намаляване на разходите;
- Максимално оптимизиране на персонала на дружеството.
- Подобряване на комуникацията и координацията между всички звена и нива на организационната структура в дружеството;

➤ Засилване дейността свързана с контрола и управление на дружеството с цел създаване на информационна база данни, на търговските контрагенти, както и максимално бързото разрешаване на проблемни оперативни и финансови задачи.

Важни научни изследвания и разработки

Дейността на дружеството и етапа на развитието му не предполагат възможности за финансиране на съществени научни изследвания и разработки, но в същия момент търговската ни политика е насочена към търговия със стоки от доставчици, прилагащи нови технологични решения и други нововъведения, покриващи изцяло изискванията на приложимите стандарти на ЕС.

Отговорности на ръководството

Ръководството на САМ 96 ЕООД е задължено според българското законодателство да изготвя за всеки отчетен период финансов отчет, който да представя вярно и честно финансовото състояние, финансовия резултат и паричните потоци на дружеството съгласно Националните стандарти за финансова отчети за малки и средни предприятия.

Ръководството на дружеството потвърждава, че при изготвянето на настоящия финансов отчет счетоводната политика, приета от дружеството, съответства на нормативната уредба и на спецификата на дейността и отчетността на дружеството, както и че същата се прилага последователно с оглед постигане на съпоставимост. Ръководството се е водило от принципите на предпазливостта, вярното и честно представяне и на възможното запазване на счетоводната политика. Ръководството потвърждава, че при изготвянето на финансовия отчет са спазени изискванията на счетоводните стандарти.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството на дружеството носи отговорност за воденето на счетоводната отчетност, за съхраняване и опазване на собствеността и интересите на дружеството, както и своевременното констатиране и предотвратяване на евентуални злоупотреби. Ние вярваме в успеха на дейността на дружеството, като използваме възможността да изразим лоялността си към нашите клиенти, доставчици и служители.

УПРАВИТЕЛ:



24.03.2015 г

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод

на
САМ-96 ЕООД
ЕИК по БУЛСТАТ: 200054110
Дата към която се съставя финансовият отчет /dd mm gggg/: 31 декември 2014 г. (хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност	1	2	3	4	5	6
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	6217	3196	3021	6409	3611	2798
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		274	(274)		929	(929)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		62	(62)		84	(84)
Плащания при разпределения на печалби			0		871	(871)
Други парични потоци от основна дейност	7	1808	(1801)	654	603	51
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	6224	5340	884	7063	6098	965
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		495	(495)		746	(746)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	495	(495)	0	746	(746)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	335	460	(125)			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0	79	79	0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		51	(51)		9	(9)
Плащания на задължения по лизингови договори		687	(687)			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		2	(2)			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	335	1200	(865)	79	88	(9)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	6559	7035	(476)	7142	6932	210
Д. Парични средства в началото на периода			518			308
Е. Парични средства в края на периода			42			518

Дата на която е съставен финансовият отчет /dd mm gggg/: 15 март 2015г.

Съставител:

Ангелина Делтова

Ръководител:

Нено Костурков

Заверил:

Ганка Бъчварова
0411 Бъчварова
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на САМ-96 ЕООД
по БУЛСТАТ: 200054110
(хил. лв.)

Дата към която се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/: 31 декември 2014 г.

Показатели	Записан капитал	РЕЗЕРВИ	Финансов резултат от минали години	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Законови	Неразпределена печалба		
Салдо в началото на отчетния период	5	109	0	766	880
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	109	0	766	880
Финансов резултат за текущия период	X	X	X	628	628
Други изменения на собствения капитал				(766)	0
Салдо към края на отчетния период	5	109		766	1508
Собствен капитал към края на отчетния период	5	109		766	1508

Дата на която е съставен финансовият отчет/дд.мм.гггг/: 15 март 2015г.

Съставител:

Ангелина Шенкова

Ръководител:

Нено Костурков

Заверил:

Ганка Бъчварова 0411
25.03.15 Регистриран одитор



ОТЧЕТ

за приходи и разходи

САМ-96 ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ 200054110

Дата към която се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/: 31 декември 2014 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	2803	2878	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	5254	5296
а) суровини и материали	2215	2257	в) услуги	5254	5296
б) външни услуги	588	621	4. Други приходи, в т. ч.:	90	173
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	266	931	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	5344	5469
а) разходи за възнаграждения	210	881	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	0
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	56	50	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	5344	5469
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	402	334	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	402	334	11. Загуба (10 + ред 11и12 от Раздел А)	0	0
- разходи за амортизация	402	334	Всичко (Общо приходи + 11)	5344	5469
5. Други разходи, в т. ч.:	1117	426			
а) балансова стойност на продадените активи	34	78			
б) други разходи	1083	348			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	4588	4569			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	58	49			
Общо финансови разходи (6 + 7)	58	49			
8. Печалба от обичайна дейност	698	851			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	4646	4618			
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	698	851			
11. Разходи за данъци от печалбата	70	85			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	628	766			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	5344	5469			

Съставител:

Ангелина Ченцова

Ръководител:

Неко Костурков

Заверил:

Ганка Бъчварова

Дата на която е съставен финансовият отчет/дд.мм.гггг/:

15 март 2015г.



Ганка Бъчварова
0411
Регистриран одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

САМ-96 ЕООД

Дата към която се съставя финансовият отчет /dd. mm. gggg/:

31 декември 2014 г.

ЕИК по БУЛСТАТ: 200054110

АКТИВ		ПАСИВ	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)
	Текуща година		Текуща година
	1		1
	2		2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		А. Собствен капитал	
II. Дълготрайни материални активи		I. Записан капитал	
1. Земи и сгради, в т. ч.:		1. Законни резерви	5
- земи	273		109
- сгради	68		109
2. Съоръжения и други	205		109
3. Машины, производствено оборудване и	11		0
4. Транспортни средства	16		766
5. Компютърни конфигурации	954		766
6. Оборудоване и други активи	2		628
7. Предоставени аванси и дълготрайни	29		1508
Общо за група II:	361	Общо за раздел А:	880
В. Текущи (краткотрайни) активи			
Общо за група II:	1646		
I. Материални запаси			
1. Суровини и материали	5		498
II. Вземания			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:			498
4. Други вземания, в т. ч.	389		871
Общо за група II:	516		871
IV. Парични средства, в т. ч.:			
- в брой	905		66
- в безсрочни сметки (депозити)	42		77
Общо за група IV:	42		77
Общо за раздел В:	42		77
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	2598	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	2598

Дата на която е съставен финансовият отчет/dd. mm. gggg/: 15 март 2014г.

Ръководител:

Нео Костяков

Съставител: Ангелина Шенгел

Ганка Бъчварова

Заверил: Ганка Бъчварова



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Собственика
на „САМ-96“ ЕООД
Панагюрище

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „САМ-96“ ЕООД Панагюрище, включващ баланс към 31 декември 2014 година, отчет за всеобхватния доход, отчет за паричните потоци и отчет за промените в собствения капитал за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществени счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчетяване, приети в Европейския съюз, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие 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 отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценките 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 за вътрешен контрол, свързана за 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 на вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така оценява уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

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

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на „САМ-96“ЕООД Панагюрище към 31 декември 2014 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия приети в България.

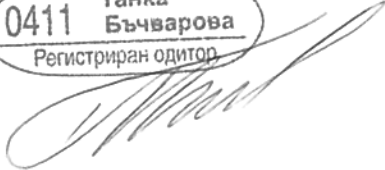
ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Съгласно изискванията на чл. 38 ал. 4 от Закона за счетоводството, ние се запознахме със съдържанието на годишния доклад за дейността на Дружеството. По наше мнение, историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността на Дружеството, изготвен от ръководството съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството, съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в одитирания от нас годишен финансов отчет на Дружеството към и за годината завършваща на 31 декември 2014 г. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността, който е одобрен от собственика на Дружеството на 24 март 2015 година, се носи от ръководството на Дружеството.

ЗАВЕРИЛ:

Регистриран одитор
ГАНКА БЪЧВАРОВА

0411 Ганка
Бъчварова
Регистриран одитор



25 март 2015 година
гр. Пловдив
ул.Захари Княжевски № 2