

ПАНАЦЕЯ ООД, ГРАД СЕВЛИЕВО

ЕИК: 107 018 752

**ДОКЛАД
ЗА
ДЕЙНОСТТА**

ЗА

2011 ГОДИНА

ПРИЕТ С РЕШЕНИЕ НА ОБЩОТО СЪБРАНИЕ ОТ 15. 04. 2012 Г.
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. Дружеството има ЕИК: 107 018 752 и седалище и адрес на управление: гр. Севлиево, п.к. 5400, област Габрово, община Севлиево, ул. „Гочо Москов” 2 А, ет. 1. Записаният и внесен капитал на дружеството е 5000 лева.

През 2011 г. не е променян основния предмет на дейност на дружеството, а именно : „Търговия с горива, бензин, дизелово гориво, мазут, смазочни масла (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 31.12.2011 година са:

- Маша Василева Балджиева, ЕГН: 6109037730 и
- Даниела Василева Метева, ЕГН: 6511117791.

Двамата съдружници имат равни дялове – от 50 дяла по 50 лева всеки един или 50% от капитала – по 2500 лева..

Управители и представляващи на дружеството са Маша Василева Балджиева и Даниела Василева Метева, които управляват дружеството до 31. 12. 2011 година заедно и поотделно.

От регистрирането на основния капитал до 31. 12. 2011 година не са правени персонални промени в собствеността на капитала и юридическия статут.

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 коректното водене на счетоводните регистри, 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 2011 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 и промените в законодателството относно акцизите на горивата.

3.2. Численост на персонала

Към 31. 12. 2011 г. списъчният брой на персонала на дружеството е 49 броя, а средносписъчният е както следва:

	средно списъчен брой на 31.12.2011	Средна работна заплата лв
Общо наети лица по трудово правоотношение в т.ч.	49	5680
Специалисти	2	9591
Техници и приложни специалисти	5	8147
Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната	7	4786
Помощен административен персонал	25	5599
Машинни оператори и монтажници	5	6569
Професии, неизискващи специална квалификация	5	2424

Заетите работници са с подходяща квалификация за повишаването на която ръководството полага постоянни грижи.

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. Финансовият отчет за 2011 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.

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. Разработения счетоводен сметкоплан е достатъчно подробен и актуален. През 2011 година няма съществени промени в счетоводната политика спрямо 2010 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.

Главен счетоводител на „Панацея” ООД за 2011 г. е г-жа Детелина Иванова, която е съставила и подписала финансовия отчет за отчетния период, а така също и за предходния.

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.

Върху осигуряване на пазара за 2011 година основно влияние има постоянната промяна на цените на горивата, акцизната политика в това отношение и конкуренцията по отношение сегмента на търговия с горива. Ръководството полага усилия за запазване на клиентите за продажби и разширение на пазарите.

5.2. Имууществено и финансово състояние

„Панацея“ ООД през 2011 година е разполагало с 1 651 хил. лева дълготрайни материални активи по балансова стойност, което представлява 9,5 % от размера на всички активи отразени по баланса. По структура в дълготрайните материални активи най – голям дял заемат сградният фонд, следван от специалното оборудване и апаратура – 86 %. Общият размер на начислените амортизации към 31. 12. 2011 г. на дълготрайните активи е 1 776 хил. лева, което представлява 52 % от отчетната стойност на всички дълготрайните материални активи. Средният процент на амортизация за 2011 година е 7,3 % предвид на това, че по-голяма част от дълготрайните активи се амортизират с 4 % амортизация.

Дружеството прилага амортизационните норми съгласно ЗКПО.

В групата на дълготрайните активи са включени дългосрочни заеми, предоставени на сходни фирми, в размер на 1 536 хил лева, от което дружеството е реализирало приходи в размер на 76 хил. лева. Това е правилно управление на свободния паричен ресурс.

Материалните запаси като дял от общия размер на активите са 26 %. В техния състав влизат: суровини и материали, стоки и оборотни средства, предоставени за закупуване на такива активи.

В общия размер на краткотрайните активи са включени вземанията и паричните средства, които в цялост представляват 67 % от общия размер на активите.

Краткотрайните активи в размер на 14 153 хил. лева са 2 пъти по-големи от общия размер на дълга на дружеството.

В пасива на баланса са включени собствения капитал в размер на 10 035 хил. лева, задължения от 7 035 хил. лева и приходи за бъдещи периоди за 283 хил. лева.

По съдържание на задълженията най – голям е дялът на тези към доставчиците. Размерът за това задължение е 6 721 хил. лева. Този вид задължения се обслужват редовно и няма просрочие, независимо от големата стойност. Плащанията по доставките се договарят и разсрочват с цел да не се начисляват неустойки и лихви.

Собствения капитал в размер на 10 035 хил. лева превишава общият дълг 1,43 пъти, като това е и автономността на дружеството. Реципрочната стойност на този показател – задлъжнялост е 0,70. Последните два показателя потвърждават едно добро финансово състояние, добра ликвидност и перспективи за добро развитие.

Общата ликвидност на „Панацея“ ООД е 2,01, а бързата 1,65.

5.3. ПРИХОДИ

Общият размер на приходите на „Панацея“ ООД за 2011 година е 39 284 хил. лева срещу 33 103 хил. лева за 2010 и увеличение 6 181 хил. лева.

1. Приходи от дейността:

-приходи от основна дейност (това са продажби на политиленови стоки, услуги, горива и ГСМ, семена, зърна); и са в размер на 39 097 хил. лева за 2011 година.

-другите приходи – в размер от 111 хил. лева са намалели спрямо 2010 със 150 хил. лева

2. Финансови и извънредни приходи в размер на 76 хил. лева са увеличени спрямо 2010 година с 27 хил. лева.

5.4. РАЗХОДИ

„Панацея” ООД през 2011 година е извършило разходи в размер на 36 265 хил. лева, при достигнати разходи за 2010 г. 29 771 хил. лева. или увеличение със 6 694 хил лева. Ръстът на разходите спрямо ръста на приходите е с 2 пункта по – голям. Тази разлика на превишение на разходите спрямо приходите като относителен дял се дължи най-вече на по-голямата отчетна стойност на продадените стоки и това е ценовата политика по отношение на горивата.

Разходите за дейността са за издръжка на дейността – 1 447 хил. лева и балансова стойност на продадени активи 34 640 хил. лева. Финансовите и извънредни разходи в размер на 178 хил. лева са лихви по ползван банков кредит и други финансови разходи. Извънредните разходи представляват начислени глоби и неустойки по стокови плащания и са в размер на 67 хил. лева. В разходите за издръжка на дейността най-голям е делът на тези за външни услуги. Това са транспортни разходи, комисионни и други. Начислените лихви в размер на 108 хил. лева са за ползвания банков кредит, в оборотен размер на погасяване и ползване 11 681 хил. лева. Банковият кредит е използван предимно за оборотна дейност.

Така представените видове разходи спрямо приходите формират финансов резултат преди данъчно облагане в размер на 3 019 хил. лева, които по източници е:

- от основна дейност - (+) 3121 хил. лева
 - от финансови и извънредни приходи /разходи – (-)102 хил. лева -загуба
- Балансовата печалба след данъчно облагане е 2 717 хил. лева, като начисления корпоративен данък е 302 хил. лева. Авансовите вноски са плащани редовно през 2011 година.

6. ФИНАНСОВ АНАЛИЗ И ОТЧЕТ

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2011 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводния анализ:

Показатели за имуществено и финансово състояние на „Панацея” ООД към 31. 12. 2011

№ по ред	Показатели	2011г.	2010 г	Разлика +/- хил лева	Динамика %
----------	------------	--------	--------	----------------------	------------

1	Финансов резултат -нетен	2717	2999	-282	90,60
2	Нетен размер на приходите от продажби	39097	32793	6304	119,22
3	Собствен капитал	10035	8322	1713	120,58
4	Пасиви (краткосрочни и дългосрочни)	7318	8245	-927	88,76
5	Обща сума на активите	17353	16567	786	104,74
6	Приходи	39284	33103	6181	118,67
7	Разходи	36265	29771	6494	121,81
8	Краткотрайни активи	14153	15099	-946	93,73
9	Разходи за бъдещи периоди	1	0	1	
10	Налични материални активи	14152	15099	-947	93,73
11	Краткосрочни задължения	7017	8169	-1152	85,90
12	Краткосрочни вземания	6382	7559	-1177	84,43
13	Краткосрочни финансови активи	0	0	0	
14	Парични средства	3625	3057	568	118,58
15	Платима сума през периода за погасяване			0	
16	Текущи задължения	7017	8169	-1152	85,90
17	Средна наличност на материалните запаси	2832	3320	-488	85,30
18	Средна наличност на вземанията от клиенти	7766	7800	-34	99,56
19	Средна наличност на задълженията към доставчици	7343	8082	-739	90,86
20	Сума на доставките	43187	46100	-2913	93,68
21	Брой на дните в периода	360	360	0	100,00
Рентабилност					
22	Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0,07	0,09	-0,02	75,99
23	Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0,27	0,36	-0,09	75,13
24	Коефициент на рентабилност на пасивите	0,37	0,36	0,01	102,07
25	Коефициент на капитализация на активите	0,16	0,18	-0,02	86,49
Ефективност					
26	Коефициент на ефективност на разходите	1,08	1,11	-0,03	97,42
27	Коефициент на ефективност на приходите	0,92	0,90	0,02	102,65
Ликвидност					
28	Коефициент на обща ликвидност	2,02	1,85	0,17	109,12
29	Коефициент на бърза ликвидност	1,43	1,30	0,13	109,74

30	Коефициент на незабавна ликвидност	0,52	0,37	0,14	138,05
31	Коефициент на абсолютна ликвидност	0,52	0,37	0,14	138,05
Финансова автономност					
32	Коефициент на финансова автономност	1,37	1,01	0,36	135,86
33	Коефициент на задлъжнялост	0,73	0,99	-0,26	73,61
Обръщаемост на материалните краткотрайни активи					
34	Времетраене на един оборот в дни	26,08	36,45	-10,37	71,55
35	Брой на оборотите	13,81	9,88	3,93	139,77
36	Коефициент на заетост на материалните запаси	0,07	0,10	-0,03	71,55
Вземания и погасявания на задълженията					
37	Период на събиране на вземанията от клиенти в дни	278,60	337,42	-58,82	82,57
38	Период на погасяване на задълженията към доставчици в дни	61,21	63,11	-1,90	96,98

Както се вижда от посочените резултати и динамиката на ръстовете „Панацея“ ООД има положително изпреварване от постигнатото през 2010 година по отношение на показателите, характеризиращи рентабилността, ефективността, ликвидността и автономността. Обръщаемостта на оборотните запаси е в рамките на един месец, като годишно броя на оборотите е приблизително 14. Единствено следва да се положат усилия за скъсяване на срока на събиране на вземанията и за неплатежоспособните клиенти се прилагат специални мерки.

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 2011 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. Процесът на инфлация има най-вече отражение поради постоянната промяна на цените на горивата и увеличението на общата фирмена задлъжнялост. Инфлацията дава своето отражение в показателя отчетна стойност на 100 лева продадени активи, където преразходът е 2 пункта.

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. Финансовата автономност е увеличена с 0,36 пункта, а задлъжнялостта е намаляла с 0,26 пункта. Това се дължи на положителния финансов резултат от предходната година и поддържането на същия и през тази година. Намалението на финансовия резултат за 2011 година основно е от увеличение на финансовите и извънредни разходи със 100 хил. лева и намаление на финансовия резултат поради по-голямата отчетна стойност с 209 хил. лева, увеличение на финансовите приходи с 27 хил. лева.

8. ГОДИШНО СЧЕТОВОДНО ПРИКЛЮЧВАНЕ

8.1. Към 31. 12. 2011 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. ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО ВЪЗНАГРАЖДЕНИЕТО НА УПРАВИТЕЛНИТЕ ОРГАНИ И ДРУГИ.

През 2011 година собствениците на капитала са получили дивиденди за резултатите от дейността за предходни години в размер на 1 000 хил. лева според дяловото си участие.

За 2011 година за проверител на годишния финансов отчет е определен регистриран одитор Маргарита Н. Кошутанска д.е.с. 0133/1992, като договорът за проверка и заверка на ГФО за 2011 г. е определен на 5600 лева, която сума към датата на заверката не е изплатена окончателно.

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

След датата на съставяне на годишния финансов отчет има промяна в собствеността на основния капитал както следва: Даниела Василева Метева собственик на 50 % от основния капитал по решение на Общото събрание на дружеството през 2012 година продава дяловете си на Драгомир Георгиев Балджиев с ЕГН 6012162225, който става съдружник на досегашния собственик Маша Василева Балджиева. След промяната съгласно последната регистрация на дружеството същите ще представляват и управляват дружеството заедно и поотделно. Дяловото участие на двамата съдружника е по 2500 лева в общия размер на основния капитал..

11. ПЕРСПЕКТИВИ И РАЗВИТИЕ

През 2012 г. пред ръководството на дружеството не се очертават сделки, които биха били пречка за продължаване на дейността или промени в структурата на услугите. Дружеството счита, че с постигнатите резултати и приемане на конкретни мерки за по – гъвкаво управелние и освобождаване от излишни активи през 2012 година ще постигне по-големи резултати.

Дата: 10. 04. 2012 г.

Управител:
(Маша Балджиева)

