

„ХЕЛИОС – М” ЕООД , Гр. СЕВЛИЕВО

ЕИК: 107 018 767

**ГОДИШЕН ДОКЛАД
ЗА ДЕЙНОСТТА
ЗА 2012 Г.**

ПРИЕТ С РЕШЕНИЕ НА ОБЩОТО СЪБРАНИЕ ОТ 24.04.2013г.
НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ
НА ЧЛ. 33 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1. История и развитие

„ХЕЛИОС - М“ ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност. Дружеството е учредено като такова през 1996 година съгласно фирмено дело на Габровски окръжен съд под номер 1021/1996. Дружеството притежава ЕИК 107 018 767 и седалище и адрес на управление: гр. Севлиево 5400, ул. „Зелениковец“ № 9. Последната юридическа промяна за собствеността на капитала е извършена през месец декември 2011 година, когато съдружниците прехвърлят своите дялове на нов съдружник. От тогава дружеството е еднолично дружество с ограничена отговорност и собственик на капитала е Надя Драгомирова Балджиева с ЕГН 8904187556, която представлява и управлява дружеството. Основният капитал е в размер на 5000 лева и е внесен изцяло. Той е разпределен в 100 дяла от по 50 лева всеки един.

Основният предмет на дейност е описан подробно в учредителният акт, като част от дейностите, които извършва дружеството са: „търговия с ветеринарни медикаменти, производство на земеделска продукция, търговия с посевен и посадъчен материал, семена, търговия с горива и масла, покупка на стоки или други вещи с цел препродажба и други търговски дейности незабранени от закона“.

През 2012 година дружеството се занимава основно с производството на земеделска продукция и търговията с нея.

2. Отговорност на ръководството

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика, която осигурява надеждна информация.

Ръководството също така потвърждава, че е организирано своето текущо отчитане и се е придържало към действащите счетоводни стандарти на Република България (НСФОМСП), като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие.

Ръководството потвърждава целесъобразното управление на активите и навременното предприемане на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

3. База за изготвяне на финансовия отчет и сравнителни данни

„ХЕЛИОС - М“ ЕООД организира своето текущо счетоводно отчитане и изготвя финансовите си отчети в съответствие с българското търговско, счетоводно и данъчно законодателства. Финансовите отчети са изготвени на база историческа цена, с изключение на отчитането на дълготрайните активи и биологичните активи. Дълготрайните активи се отчитат по балансова стойност, а биологичните активи – по себестойност. Цялата информация представена в годишния финансов отчет за 2012 година е съпоставена с тази от отчета за 2011 година. Счетоводната информация се изготвя с програмен продукт „Конто“. Разработеният счетоводен сметкоплан дава възможност за аналитично отчитане и анализиране на всички статии и пера, свързани с отчитане на производство, реализация, приходи, разходи, финансов резултат и разчети.

Годишният финансов отчет за 2012 година е изготвен в хиляди лева. Всички сделки се отчитат в български лева, а при използване на чужда валута, е прилаган действащият валутен курс на същата, с преизчисление, като курсовите разлики са отразени в годишния финансов отчет за 2012 година като приходи или разходи.

4. Структура на дружеството

Към 31. 12. 2012 г. списъчният брой на персонала на дружеството е 9 бр.

През годината са постъпили 2 човека и напуснали 2. Средната работна заплата за годината е 7329 лева. По – долу приложената таблица дава представа за числения състав по групи и заплащането им, изразено в общ размер и средна работна заплата. Средносписъчният брой на персонала е 8 броя.

II. ХАРАКТЕРИСТИКА НА ДЕЙНОСТТА

През 2012 година „ХЕЛИОС-М“ ЕООД е поддържало предмета на дейността си, а именно производство и търговия със земеделска продукция.

1. Имуществено състояние

В състава на активите на „ХЕЛИОС-М“ ЕООД дълготрайните активи заемат 28,79 %. Общият им размер по балансова стойност е 1104 хил. лева. Най-голям е дялът на машините и специфичното оборудване за селскостопански обработки, които заемат 78,17 % от състава на ДМА. Начислените амортизации като цяло възлизат на 1187 хил. лева, което е 53,78% от отчетната стойност на активите (без земите). Амортизационните норми, които се прилагат са съгласно фискалните такива. В състава на дълготрайните материални активи са придобити земи за 44 хил. лева; сгради за 76 хил. лева; машини и оборудване - 1 000 хил. лева и други дълготрайни материални активи – 3 хил. лева. Няма излезли активи от употреба.

В състава на краткотрайните активи са включени: материални запаси в размер на 710 хил. лева; вземания в размер на 1804 хил. лева; парични средства -216 хил. лева. Същите са 71,20% от размера на общите активи.

Материалните запаси са представени от суровини и материали за селскостопанска обработка – 9 хил. лева; незавършено производство – 541 хил. лева; готова продукция – 155 хил. лева и стоки за 5 хил. лева. Общият им размер спрямо 2011 година е намалял с 39 хил. лева. Намалението е при предварително платените аванси. Промени има и в състава на незавършеното производство.

Вземанията спрямо 2011 година в абсолютен размер са нарастнали с 1629 хил. лева. Дължи се на увеличение на вземанията от клиенти в размер на 1390 хил. лева и нарастване на другите вземания в размер на 239 хил. лева. Като процент от сумата на краткотрайните активи вземанията заемат 66,08 %.

Анализът на паричния поток потвърждава използването на финансовите ресурси предимно за основна дейност. Нетният паричен поток е намалял основно от намаление на постъпленията от дейността. Дружеството ползва и предоставя финансови помощи.

Размерът на собствения капитал е намалял поради изплащане на ликвидационен дял от резервите на напусналия съдружник.

Задълженията към 31. 12. 2012 година са 359 хил. лева спрямо 182 хил. лева за 2011 година. Данъчните задължения са основно за корпоративен данък и са намалели в абсолютен размер с 57 хил. лева.

Собственият капитал превишава общите задължения 9,67 пъти. Задлъжнялостта е в размер на 0,10 пункта. Това влошаване се дължи от една страна на увеличение на задълженията и в същото време намаляване на величината на собствения капитал.

2. Приходи, разходи и финансов резултат

2.1. Приходи

За 2012 г. общия размер от реализираните приходи от продадена готова продукция е 2 105 хил. лева, като в абсолютен размер те са намаляли спрямо 2011 година с 1 324 хил. лева. През 2012 година общият размер на приходите възлиза на 2 983 хил. лева, докато през 2011 година той е 3 961 хил. лева или се отчита общо намаление с 978 хил. лева.

Като селскостопански производител дружеството ползва преотстъпване от дължим корпоративен данък в размер на 60% и за 2012 година размера е 72 хил. лева.

Таблица за структурата на приходите

№	Показател	2012	2011	Разлика	Динамика в процент
1	Приходи от продажба на продукция	2105	3429	-1324	61,39
2	Приходи от продажба на услуги	6	7	-1	85,71
3	Изменение на запасите от незавършено производство	220	129	91	170,54
4	Други приходи вкл. Финансирания	572	348	224	164,37
5	Общо приходи за дейността	2903	3913	-1010	74,19
6	Финансови приходи	80	48	32	166,67
7	Общо приходи	2983	3961	-978	75,31

Намалението на приходите основно се дължи на намалението на приходите от продукция, което е конюнктурна причина и зависи от

производството и цените на зърнената продукция. Съотношението на приходите е 75 % през 2012 година, а на разходите 95 %. Откъдето идва и намалението на финансовият резултат.

2.2. Разходи

Разходите за дейността възлизат на 1 703 хил. лева за 2012 година и са намалели с 91 хил. лева спрямо 2011 година. Съотношението на разходите е 95 %, при което разходите изпреварват приходите. Финансовите разходи са намалели в размер на 4 хил. лева. В крайна сметка се наблюдава общо намаление на разходите от 95 хил. лева.

Структура на разходите:

№	Показател	2012	2011	Разлика	Динамика в процент
1	Разходи за материали и суровини	861	847	14	101,65
2	Външни услуги	303	206	97	147,09
3	Разходи за персонал	70	55	15	127,27
4	Разходи за амортизации	277	166	111	166,87
5	Други разходи	192	182	10	105,49
6	Корективи	0	338	-338	0,00
7	Общо разходи от оперативна дейност	1703	1794	-91	94,93
8	Финансови разходи	3	7	-4	42,86
9	Общо разходи	1706	1801	-95	94,73

Счетоводната печалба е намаляла със 795 хил. лева и за 2012 година е 1277 хил. лева преди облагане. Анализът на изменението на печалбата е от намаление на обема на приходите – 372 хил. лева и от увеличение на себестойността с 459 хил. лева, а от финансова дейност има нетна печалба – 36 хил. лева. Разходите за данъци в абсолютен размер са намалели с 88 хил. лева. Печалбата от основна дейност е 1 200 хил. лева, а печалбата от финансовата дейност 77 хил. лева, или общо финансовия резултат преди облагане е 1 277 хил. лева срещу 2 160 хил. лева през 2011 г.

3. Финансов анализ и отчет

Въз основа на изготвената информация от отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2012 г. представяме следните показатели, получени в резултат на финансово – счетоводния анализ, които характеризират имущественото и финансово състояние, рентабилността, ефективността и

ликвидността на дружеството за отчетната 2012 година съпоставено с 2011 година, както и динамиката на съотношение.

Резултати за дейността на дружеството през 2012 г. са както следва:

№ по ред	Показатели	2012	2011	Разлика +/- хил. лева	Динамика %
1	Финансов резултат - нетен	1149	1944	-795	59,10
2	Нетен размер на приходите от продажби	2111	3436	-1325	61,44
3	Собствен капитал	3475	3860	-385	90,03
4	Пасиви (краткосрочни и дълго – срочни)	359	182	177	197,25
5	Обща сума на активите	3834	4057	-223	94,50
6	Приходи	2983	3961	-978	75,31
7	Разходи	1706	1801	-95	94,73
8	Краткотрайни активи	2730	1610	1120	169,57
9	Налични материални запаси	710	749	-39	94,79
10	Краткосрочни задължения	359	164	195	218,90
11	Краткосрочни вземания	1804	175	1629	1030,86
12	Парични средства	216	686	-470	31,49
Рентабилност					
13	Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0,54	0,57	-0,03	96,20
14	Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0,33	0,50	-0,17	65,65
15	Коефициент на рентабилност на пасивите	3,20	10,68	-7,48	29,96
16	Коефициент на капитализация на активите	0,30	0,48	-0,18	62,54
Ефективност					
17	Коефициент на ефективност на разходите	1,75	2,20	-0,45	79,50
18	Коефициент на ефективност на приходите	0,57	0,45	0,12	125,78
Ликвидност					
19	Коефициент на обща ликвидност	7,60	9,82	-2,21	77,46

20	Коефициент на бърза ликвидност	5,63	5,25	0,38	10,72
Финансова автономност					
21	Коефициент на финансова автономност	9,68	19,59	-9,91	49,41
22	Коефициент на задлъжнялост	0,10	0,05	0,06	219,11

Резултатите от дейността на „ХЕЛИОС-М“ ЕООД във всички раздели са положителни, независимо от намалените ръстове, което потвърждава едно стабилно икономическо състояние и добри перспективи за развитие през следващите отчетни периоди.

III.РИСКОВИ ФАКТОРИ

Всяко едно действащо дружество е изложено на определени рискове, които оказват въздействия върху резултатите от дейността му.

Осъществявайки дейността си, дружеството е изложено на многообразни финансови рискове - пазарен риск (включващ валутен риск, ценови риск и кредитен риск), ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци в резултат на промяна в пазарните нива. Програмата на дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат. За „ХЕЛИОС - М“ ЕООД рисковете за 2012 година нямат отражение предвид на добрите показатели за финансова автономност и задлъжнялост. Дружеството е предоставяло свободните си парични средства като заеми, от което е реализирало финансов доход в размер на 48 хил. лева.

1. Валутен риск

„ХЕЛИОС - М“ ЕООД осъществява своите сделки предимно в български лева. Когато ползва валутни разплащания, закупува такива и преизчислява курсовите разлики, които редовно се отразяват във финансовия отчет като приходи или разходи. Валутният риск не е оказал неблагоприятен ефект върху дейността на дружеството.

2. Инфлационен риск

Инфлационният риск е свързан с постоянната промяна на цените на горивата, някои суровини и от там с крайният финансов резултат. Дружеството се е съобразявало с действието на инфлацията в това отношение и по пътя на резултатите от основната дейност и ценовата политика е неутрализирило инфлацията в това отношение.

3. Фирмен риск

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

Основният фирмен риск за „ХЕЛИОС - М“ ЕООД е свързан с наличието на други производители на същата продукция и търговци на пазарите. Произвежданата продукция е реализирана в достатъчно кратки срокове, като за пазара ѝ са осигурени постоянни клиенти, така че този риск не е повлиял на крайния финансов резултат.

IV. ГОДИШНО СЧЕТОВОДНО ПРИКЛЮЧВАНЕ

1. Към 31. 12. 2012 г. е извършена инвентаризация на активите и пасивите и е потвърдена достоверността им.
2. Балансът представя в пълнота имущественото и финансово състояние на дружеството към началото и към края на отчетния период.
3. Приложението към годишния финансов отчет дава точна представа за активите, пасивите, собствения капитал, паричните потоци, приходите, разходите и финансовия резултат.

V. ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО ВЪЗНАГРАЖДЕНИЕТО НА УПРАВИТЕЛНИТЕ ОРГАНИ И ДРУГИ ВЪПРОСИ

Не е взето решение за разпределяне на дивидент на едноличния собственик на капитала през отчетната 2012 година.

През 2012 г. няма научно – технически разработки, поради липсата на необходимост от такива.

За 2012 година Главен счетоводител на „ХЕЛИОС - М“ ЕООД е Детелина Иванова, която е изготвила и подписала ГФО за 2012 година.

За проверител на годишния финансов отчет за 2012 година е определен регистриран одитор Маргарита Н. Кошутанска д.е.с. 0133/1992, като договорът за проверка и заверка на ГФО за 2012 г. е определен на 5000 хил. лева. Сумата към датата на заверката не е изплатена окончателно.

VI. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА. ПЕРСПЕКТИВИ И РАЗВИТИЕ

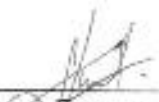
След датата на съставяне на ГФО няма събития, които биха дали отражение върху продължаващата дейност на дружеството.

През 2013 г. основна перспектива е запазване на сегашният предмет на дейност и разширение на обработваемите площи и сегашните пазарни позиции.

Ръководството на дружеството е убедено, че с досегашните резултати и с нови инвестиции показателите през 2013 година ще се запазят и подобрят.

Дата: 18. 04. 2013 г.

Управител:


/Надя Балджиева/

