"ПАНАЦЕЯ" ООД

САМОСТОЯТЕЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към 31.12.2012 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представляващ: _____

МАША БАЛДЖИЕВА

Съставител: _____

ДЕТЕЛИНА ИВАНОВА

Заверил: _____

МАРГАРИТА КОШУТАНСКА

гр. Севлиево, 27 март 2013 г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО Г-ДА СЪДРУЖНИЦИТЕ
НА „ПАНАЦЕЯ" ООД
ГР. СЕВЛИЕВО

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **„ПАНАЦЕЯ" ООД**, включващ счетоводния баланс към 31.12.2012 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за промените в собствения капитал, отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и други пояснителни приложения, включително годишния доклад за дейността.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансово отчитане на малки и средни предприятия 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 отклонения, независимо дали същите се дължат на измама или грешка: подбор и приложение на подходящи счетоводни политики и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

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 беше проведен в съответствие с професионалните изисквания на Националните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде 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 грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за 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 мнения относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне на финансовия отчет.

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

Мнение

По наше мнение, финансовия отчет на **„ПАНАЦЕЯ" ООД** дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството към 31.12.2012 г., както и за финансовите резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансово отчитане на малки и средни предприятия, приети в Република България.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ръководството също така носи отговорност за изготвяне на годишен доклад за дейността в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.
Законът за счетоводството изисква от нас да изразим мнение относно съответствието между годишния доклад за дейността на Дружеството и годишния финансов отчет за същия отчетен период.

По наше мнение годишният доклад за дейността е изготвен в съответствие с приложения годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2012 г.

17.04.2013 г.

Д.Е.С. Маргарита Николова Кошутанска
Регистриран одитор
гр. София
бул. Възкресение, бл. 234, вх. А

Подпис: .....

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ПАНАЦЕЯ" ООД
към 31.12.2012 г.

АКТИВ РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
Нетекущи (дълготрайни) активи		
Нематериални активи		
Концесии,патенти,лицензии,търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	8	12
Общо за група I :	**8**	**12**
Дълготрайни материални активи		
Земи и сгради, в т.ч.	1 007	1 057
земи	24	21
сгради	983	1 036
Машини,производствено оборудване и апаратура	415	387
Съоръжения и др.	249	207
Общо за група II :	**1 671**	**1 651**
Дългосрочни финансови активи		
Предоставени заеми на предприятия от група	-	1 536
Общо за група III :	**-**	**1 536**
Общо за раздел Б :	**1 679**	**3 199**
Текущи (краткотрайни) активи		
Материални запаси		
Суровини и материали	16	15
Продукция и стоки	3 201	2 010
- стоки	3 201	2 010
Предоставени аванси	321	500
Общо за група I :	**3 538**	**2 525**
Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици , в т.ч.	5 790	7 834
над 1 година	-	1 621
Други вземания, в т.ч.	2 565	169
Общо за група II :	**8 355**	**8 003**
Парични средства, в т.ч.		
- в брой	3 836	3 119
- в безсрочни сметки / депозити/	4	506
Общо за група IV :	**3 840**	**3 625**
Общо за раздел В:	**15 733**	**14 153**
Разходи за бъдещи периоди	**-**	**1**
СУМА НА АКТИВА	**17 412**	**17 353**

ПАСИВ РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
Собствен капитал		
Записан капитал	**5**	**5**
Резерви		
Други резерви	6 766	7 313
Общо за група IV :	**6 766**	**7 313**
Текуща печалба (загуба)	**3 096**	**2 717**
Общо за раздел А :	**9 867**	**10 035**
Задължения		
Задължения към финансови предприятия, в т. ч.	2 673	-
- до 1 година	2 673	-
Задължения към доставчици, в т.ч.	2 467	6 721
- до 1 година	2 467	6 721
Други задължения, в т.ч.	2 212	**314**
до 1 година	468	**296**
над 1 година	1 744	**18**
- към персонала , в т.ч.	15	**19**
до 1 година	15	**19**
- осигурителни задължения, в т.ч.	6	**8**
до 1 година	6	**8**
- данъчни задължения, в т.ч.	414	**262**
до 1 година	414	**262**
Общо за раздел В , в т.ч.:	**7 352**	**7 035**
- до 1 година	**5 608**	**7 017**
- над 1 година	**1 744**	**18**
Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
- приходи за бъдещи периоди	193	283
Общо за раздел Г :	**193**	**283**
СУМА НА ПАСИВА	**17 412**	**17 353**

Дата на съставяне:
27.03.2013

Съставител:
ДЕТЕЛИНА ИВАНОВА

Ръководител:
МАША БАЛДЖИЕВА

Заверил:
МАРГАРИТА КОШУТАНСКА

съгл. доклад
17.04.2013г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ПАНАЦЕЯ" ООД
към 31.12.2012 г.

	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
РАЗХОДИ		
Разходи за суровини материали и външни услуги, в т.ч.	**892**	**769**
а/ суровини и материали	455	330
б/ външни услуги	437	439
Разходи за персонала, в т.ч.	**320**	**334**
а/ разходи за възнаграждения	267	278
б/ разходи за осигуровки в т.ч.	53	56
- осигуровки, свързани с пенсии	53	56
Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.	**295**	**253**
а/ разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи,в т.ч.	295	253
- разходи за амортизации	295	253
Други разходи, в т.ч.	**41 006**	**34 731**
а/ балансова стойност на продадени активи (без продукция)	40 962	34 640
Общо разходи за оперативната дейност	**42 513**	**36 087**
Разходи от обезценка на финансови активи,включително инвестиции, признати като текущи /краткосрочни/активи,в т.ч.	**-**	**3**
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	-	3
Разходи за лихви и други финансови разходи , в т.ч.	**87**	**108**
Общо финансови разходи	**87**	**111**
ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	**3 501**	**3 086**
Извънредни разходи	61	67
ОБЩО РАЗХОДИ	42 661	36 265
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	3 440	3 019
Разходи за данъци от печалбата	344	302
ПЕЧАЛБА	3 096	2 717
ВСИЧКО	46 101	39 284

	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
ПРИХОДИ		
Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**45 773**	**39 097**
Стоки	45 649	38 982
Услуги	124	115
Други приходи, в т.ч.	**196**	**111**
Общо приходи от оперативна дейност	**45 969**	**39 208**
Други лихви и финансови приходи в т.ч	132	76
Общо финансови приходи	**132**	**76**
ОБЩО ПРИХОДИ	**46 101**	**39 284**
ВСИЧКО	**46 101**	**39 284**

Дата на съставяне:
27.03.2013

Съставител:
ДЕТЕЛИНА ИВАНОВА

Ръководител:
МАША БАЛДЖИЕВА

Заверил:
МАРГАРИТА КОШУТАНСКА

съгл. доклад
17.04.2013 г.

ПАНАЦЕЯ ООД
PANACEA
СЕВЛИЕВО

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на "ПАНАЦЕЯ" ООД

за 2012 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						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	56 208	55 348	860	46 825	43 382	3 443
Парични потоци,свързани с трудови възнаграждения		325	(325)		330	(330)
Парични потоци,свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		1 397	(1 397)		1 000	(1 000)
Платени и възстановени данъци от печалбата		260	(260)		343	(343)
Други парични потоци от основна дейност		246	(246)		213	(213)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**56 208**	**57 576**	**(1 368)**	**46 825**	**45 268**	**1 557**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци,свързани с дълготрайни активи		308	(308)		449	(449)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**-**	**308**	**(308)**	**-**	**449**	**(449)**
В.Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	17 614	15 775	1 839	12 749	13 182	(433)
Парични потоци от лихви,комисионни,дивиденти и други подобни	92	19	73		56	(56)
Плащания на задължения по лизингови договори		21	(21)		10	(10)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-		3	(3)
Други парични потоци от финансова дейност			-		38	(38)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	**17 706**	**15 815**	**1 891**	**12 749**	**13 289**	**(540)**
Г. Изменение на паричните средства през периода	**73 914**	**73 699**	**215**	**59 574**	**59 006**	**568**
Д. Парични средства в началото на периода			**3 625**			**3 057**
Е. Парични средства в края на периода			**3 840**			**3 625**

Дата на съставяне:
27.03.2013

Съставител:
ДЕТЕЛИНА ИВАНОВА

Ръководител:
МАША БАЛДЖИЕВА

Заверил:
МАРГАРИТА КОШУТАНСКА

10163 Е
СЪГЛ. ДОКЛАД
17.11.2013 г.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "ПАНАЦЕЯ" ООД

за 2012 г.

хил.лв.

	Записан капитал	*Други резерви*	*текуща печалба*	*Общо собствен капитал*
1. Салдо в началото на отчетния период	5	7 313	2 717	10 035
2. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:	-	(1 836)	-	(1 836)
в т.ч. увеличение	3			3
намаление	3	1 836		1 839
3. Финансов резултат за текущия период			3 096	3 096
4. Разпределения на печалба, в т.ч.:		1 287	(2 717)	(1 430)
за дивиденти		1 430		1 430
5. Други изменения в собствения капитал		2		2
6. Собствен капитал към края на отчетния период	5	6 766	3 096	9 867

Дата на съставяне:
27.03.2013

Съставител:
ДЕТЕЛИНА ИВАНОВА

Ръководител:
МАША БАЛДЖИЕВА

Заверил:
МАРГАРИТА КОШУТАНСКА

ПАНАЦЕЯ ООД PANACEA СЕВЛИЕВО

Приложение 1

СПРАВКА

ЗА НЕТЕКУЩИТЕ(ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на "ПАНАЦЕЯ" ООД
към 31.12.2012 г.

(хил.лв.)

	ПОКАЗАТЕЛИ	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 постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		В началото на периода	Начислена през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
	а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	12	13	14	15
I.	**Нематериални активи**														
1.	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	45	3		48			48	33	7	40			40	8
	Общо за група I:	45	3	-	48	-	-	48	33	7	40	-	-	40	8
II.	**Дълготрайни материални активи**				-			-							
1.	1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 341	3	-	1 344			1 344	284	53	337			337	1 007
	земи	21	3		24			24	-		-			-	24
	сгради	1 320			1 320			1 320	284	53	337			337	983
2.	Машини, производствено оборудване и апаратура	1 591	202		1 793	3	477	1 319	1 204	157	1 361	3	460	904	415
3.	Съоръжения и други	495	103		598	476	2	1 072	288	78	366	459	2	823	249
	Обща сума II:	3 427	308	-	3 735	479	479	3 735	1 776	288	2 064	462	462	2 064	1 671
III.	**Дългосрочни финансови активи**														
1.	Предоставени заеми на предприятия от група	1 536		1 536	-			-			-			-	-
	Обща сума III:	1 536	-	1 536	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи	**5 008**	**311**	**1 536**	**3 783**	**479**	**479**	**3 783**	**1 809**	**295**	**2 104**	**462**	**462**	**2 104**	**1 679**

Дата:
27.03.2013

Съставител:
ДЕТЕЛИНА ИВАНОВА

Ръководител:
МАША БАЛДЖИЕВА

ПАНАЦЕЯ ООД СВИЛЕНГРАД