

Годишен финансов отчет

"СЕВТ" АД

за 2012г.

гр. Казанлък

кв. "Индустиален"

Булстат: 123020059

Изпълнителен директор: Живка Колева

Съставител: Лора Ханджиева

Регистриран одитор: Мина Димитрова

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА СЕВТ АД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на СЕВТ АД, включващ баланс към 31 декември 2012г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети от Министерския съвет, се носи от ръководството, както и за такава система за вътрешен контрол, каквато то определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения и несъответствия, 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 със Закона за независимия финансов одит и 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 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 на 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 мнение 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 във финансовия отчет.

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

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на СЕВТ АД към 31 декември 2012 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети от Министерския съвет.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на Дружеството по изискванията на Закона за счетоводство (чл.33)

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводство (чл.38, пар.4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2012г. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността с дата 04.03.2013г. се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2012г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети от Министерския съвет

Регистриран одитор Мина Димитрова

0034 Мина
Димитрова
Регистриран одитор

Дата:10.03.2013г.
ул.Георги Кюмюрев 46
гр.Стара Загора, България

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2012

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ '1 РАЗХОДИТЕ

на "СЕВТ" АД

за 01.01.2012 - 31.12.2012г.

Наименование на разходите	Сума (хил.лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги:			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		2582
а) суровини и материали	1995	1767	а) продукция	3029	2549
б) външни услуги	1817	1608	б) стоки	9	8
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	178	159	в) услуги	12	25
а) разходи за възнаграждения	621	572	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	24	68
б) разходи за осигуровки	504	467	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	83	94
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	117	105	4. Други приходи	105	112
- разходи за амортизация	318	317	Общо приходи от оперативна дейност	3241	2856
4. Други разходи, в т.ч.:	158	55	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	10	7
а) балансова стойност на продадените активи	44	39	6. Други лихви и финансови приходи	36	32
Общо разходи за оперативна дейност	3092	2711	Общо финансови приходи	46	39
5. Разходи от обезценка на финансови активи, в т.ч.:	1	3			
- отрицателна разлика от промяна на валутни курсове	1	3			
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	143	131			
- отрицателна разлика от операции с финансови активи	19				
Общо финансови разходи	144	134			
ОБЩО РАЗХОДИ	3236	2845	ОБЩО ПРИХОДИ	3287	2895
7. Счетоводна печалба	51	50	7. Счетоводна загуба		
8. Разходи за данъци от печалбата	(1)	5			
9. Печалба	52	45	8. Загуба		
Общо	3287	2895	Общо	3287	2895

Дата на съставяне: 04.03.2013г.

Заверил съгласно доклад:

Съставител:

/Л. Ханджиева/

Изпълнителен директор:

/Ж. Колева/



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "СЕВТ" АД
към 31.12.2012г.

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
Б Нетекущи (дълготрайни) активи			А Собствен капитал		
II Дълготрайни материални активи			I Записан капитал	1901	1901
1 Земи и сгради, в т.ч.:	3239	3305	III Резерв от последващи оценки	2287	2382
-земи	1242	1242	IV. Резерви		
-сгради	1997	2063	1 Законови резерви	32	32
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	1196	1395	2 Други резерви	292	292
3 Съоръжения и други	347	374	Общо за група IV	324	324
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	332	332	V Натрупана печалба (загуба) от минали години	659	596
Общо за група II	5114	5406	VI Текуща печалба (загуба)	52	45
III Дългосрочни финансови активи			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А	5223	5248
1 Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	-	102	Б Провизии и сходни задължения		
Общо за група III	-	102	1 Провизии за данъци, в т.ч.:	148	154
ОБЩО ЗА РАДЕЛ Б	5114	5508	-отсрочени данъци		
В Текущи (краткотрайни) активи			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б	148	154
I Материални запаси			В Задължения		
1 Суровини и материали	350	294	1 Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1670	1687
2 Незавършено производство	375	479	- до 1 година	301	305
3 Продукция и стоки, в т.ч.:	514	392	- над 1 година	1369	1382
-продукция	498	372	2 Получени аванси, в т.ч.:	-	16
-стоки	16	20	- до 1 година	-	16
Общо за група I	1239	1165	3 Задължения към доставчици	462	396
II Вземания			- до 1 година	462	396
1 Вземания от клиенти и доставчици	766	626	4 Други задължения, в т.ч.:	96	162
2 Други вземания	411	290	- до 1 година	96	162
Общо за група II	1177	916	-към персонала, в т.ч.:	30	27
IV Парични средства	61	68	- до 1 година	30	27
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В	2477	2149	-осигурителни задължения, в т.ч.:	13	7
Г Разходи за бъдещи периоди	8	6	- до 1 година	13	7
			-данъчни задължения, в т.ч.:	18	24
			- до 1 година	18	24
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	2228	2261
			- до 1 година	859	879
			- над 1 година	1369	1382
СУМА НА АКТИВА	7599	7663	СУМА НА ПАСИВА	7599	7663

Дата на съставяне: 04.03.2013г.

Съставител:
/Л.Ханджиева/

Изпълнителен директор:
/Ж.Келева/

Заверил съгласно доклад:

0034 Мина
Димитрова
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "СЕВТ" АД
за 2012 година

Показатели	Записан капитал	Резерв от последващи оценки	Резерви		Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
			Законов	Други	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	1901	2382	32	292	596		45	5248
2. Финансов резултат за текущия период							52	52
3. Последващи оценки на активи и пасиви намаление		(95)			18			(77)
4. Други изменения в собствения капитал					45		(45)	
5. Собствен капитал към края на отчетния период	1901	2287	32	292	659		52	5223

Дата на съставяне: 04.03.2013г.

Съставител:

/Л. Ханджирова/

Изпълнителен директор:

/Ж. Колева/



Заверил съгласно доклад:



ПАРИЧЕН ПОТОК

на "СЕВТ" АД

за 2012 година

Наименование	текущ период			предходен период		
	постъп ления	плаща ния	нетен поток	постъп ления	плаща ния	нетен поток
А.Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци свързани с търговски контрагенти	2347	1318	1029	2833	1540	1093
Парични потоци свързани с трудови възнаграждения		610	(610)		631	(631)
Парични потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.		14	(14)		13	(13)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-		2	(2)
Платени и възстановени данъци печалбата		6	(6)		3	(3)
Други парични потоци от основната дейност	6	410	(404)	81	276	(195)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	2353	2358	(5)	2714	2465	249
Б.Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци свързани с дълготрайни активи	48	27	21		2	(2)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	3	3				
Други парични потоци от инвестиционна дейност	93		93	7		7
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	144	30	114	7	2	5
В.Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		5	(5)	4	48	(42)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и др. подобни		111	(111)		115	(115)
Плащания на задължения по лизингови договори			-		35	(35)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		116	(116)	4	196	(192)
Г.Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	2497	2504	(7)	2725	2663	62
Д.Парични средства в началото на периода			68			6
Е.Парични средства в края на периода			61			68

Дата на съставяне: 04.03.2013г.

Съставител:
/Л.Ханджиева/

Изпълнителен директор:
/Ж. Колева/

Заверил съгласно доклад:

0034
Мина
Димитрова
Регистриран одитор



**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2012**

Приложение към финансовия отчет за годината завършваща на 31.12.2012

I. Учредяване и регистрация

Предприятието "Севт" АД гр.Казанлък е регистрирано в Старозагорския окръжен съд, по фирмено дело №2948/1995г.

Основният капитал на дружеството е увеличен с Решение №3900 от 2007г. от 475 200 лева на 1 900 800 лева.

Предмета на дейност е разработване, произвеждане и продажба на тъкани с техническо предназначение, изработени от естествени и от синтетични материали.

Според начините на употреба, по предназначение и по технологичен признак, продуктите на "СЕВТ" АД могат да бъдат представени в няколко основни групи:

- "Памучни тъкани с техническо предназначение"
- "Памучни тъкани за брезенти"
- "Тъкани за постелъчно бельо и за интериор"
- "Тъкани за работно облекло"
- "Тъкани за филтри"
- "Синтетични тъкани с техническо предназначение"
- "Тъкани за гумено-текстилни транспортни ленти"
- "Текстилни ленти"
- "Противопожарни шлангове"
- "Колани"

Настоящият финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите на 04.03.2013г.

II. Счетоводна политика

1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Финансовият отчет на "Севт" АД е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени с ПМС № 46/21.03.2005г. и изменени и допълнени с ПМС №251/17.10.2007г. в сила от 01.01.2008г.

2. Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни предположения за текущо начисляване и действащо предприятие.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност.

3. Функционална валута и представяне на сделките в чуждестранна валута

Дружеството води счетоводството си и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България- националния лев. От 01 януари 1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото 1,95583лв. за 1 евро.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменния курс към момента на сделката или операцията. Към 31 декември 2012г. паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута, като се прилага заключителния обменен курс на БНБ.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута се включват в отчета за приходите и разходите, в момента на възникването им.

Валутата на представяне в настоящия отчет е в българския лев, и е изготвен и представен в хиляди лева.

4. Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2012 година, са съпоставими с данните за 2011 година.

5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

6. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

6.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

6.1.1. Първоначално оценяване

При първоначалното придобиване нетекущите (дълготрайните) материални активи се оценят по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена и всички други преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Дружеството е определило стойностен праг на същественост 500 лева, под който придобитите активи независимо, че притежават критериите на дълготраен актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

6.1.2. Последващи разходи

Дружеството признава в стойността на съответния актив, последващите разходи, свързани с дълготрайния материален актив, когато е вероятно че тези разходи ще доведат до бъдещи икономически изгоди над тази от първоначално оценената стандартна ефективност. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода, през който са направени.

6.1.3. Последващо оценяване

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи извършени по придобиването им, и намалена с размера на начислената амортизация.

За сградите и машините дружеството е прилагало до 31.12.2007г. алтернативния подход за последваща оценка, поради което сградите на дружеството са оценени по справедлива стойност на база оценка, извършена от независим оценител към 31.12.2004г. Формиран е преоценъчен резерв, който не участва в данъчния амортизационен план, поради което не подлежи на данъчно облагане.

Алтернативния подход за последваща оценка на дълготрайните активи, съгласно СС16 "Дълготрайни материални активи" е отменен с ДВ бр.86 от 2007г., в сила от 01.01.2008г.

Съгласно т.13.1 от преходните разпоредби на СС 16 "Дълготрайни материални активи", дружеството променя счетоводната си политика по отношение на последващата оценка на тези активи в съответствие с изискванията на СС 16. Отчетната, амортизируемата, балансовата и остатъчната стойност на тези активи и начислената им амортизация не се променят в резултат на тази промяна на счетоводната политика. За целите на оценяването след първоначалното признаване стойностите на активите и начислената амортизация за тях към 01.01.2008г. са равни на тези към 31.12.2007г.

Формираният резерв от последващи оценки към 31.12.2007г. се прехвърля в неразпределената печалба през срока на използване на актива. В този случай частта от резерва, която се прехвърля в неразпределената печалба, е разликата между амортизацията на преоценената балансова стойност и амортизацията въз основа на историческата цена на актива.

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите.

Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, като тогава превишението се включва като разход в отчета за приходите и разходите.

6.1.4. Амортизацията на дълготрайните материални активи и нематериални активи е начислявана, като последователно е прилаган линейния метод. Амортизация не се начислява на земите и на активите в процес на строителство и подобрене, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация. Амортизационните норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. По групи активи са прилагат следните срокове на полезен живот:

- Административни и производствени сгради - 40 години
- Съоръжения - 25 години
- Машины - от 5 до 10 години
- Автомобили - от 4 до 7 години
- Други транспортни средства - 12 години
- Стопански инвентар - 7 години
- Нематериални активи - 7 години

Дълготрайните нематериални активи по своята структура са програмни продукти оценени са по цена на придобиване намалена с начислената амортизация.

Дългосрочните финансови активи са закупени акции от инвестиционно дружество оценени са по справедлива стойност.

6.2. Текущи (краткотрайни) активи

6.2.1. Материални запаси

Материалите при тяхното закупуване се оценяват по цена на придобиване, формирана от всички разходи по закупуването и други разходи направени във връзка с доставянето им.

Оценката на потреблението е извършена по метода на средно претеглена цена.

Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи.

Продукцията е оценена по себестойност, формирана от стойността на вложените материали, разходите за преработка и другите разходи свързани със съответната продукция.

Разпределянето на постоянните общопроизводствени разходи за всеки произвеждан продукт се извършва на базата на действителен капацитет на производствените мощности.

Оценката на потреблението на продукцията е извършено по метода на средно претеглена себестойност.

Към края на всеки отчетен период стоково-материалните запаси се оценяват по по- ниската от отчетната им стойност или нетната реализуема стойност. Сумата на обезценката се признава като загуба от обезценка в отчета за приходи и разходи. Стоково-материалните запаси са представени в баланса за 2012г. по доставната им стойност, която е по - ниска от нетната им реализуема стойност.

Нетната реализуема стойност е предполагаемата продажна цена, намалена с необходимите разходи за завършване и продажба. В случай, че в

предходни периоди е била призната загуба от обезценка и се окаже, че новата нетна реализуема стойност е по-висока, то се признава възстановяване на загуба от обезценка, която не може да надвишава вече признатата загуба от обезценка.

6.2.2. Търговски и други вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2012г. и намалени с начислената обезценка за някои несъбираеми и трудно събираеми вземания.

Отписването на вземанията става, когато се реализират правата (съберат вземанията), настъпи отказ или изтече срокът за реализиране на вземанията.

Към датата на съставяне на баланса дружеството извършва тестване за обезценка на вземанията, т.е. за наличие на несъбираеми вземания и при наличие на такива се отчита загуба от обезценка, като разлика между балансовата стойност на вземането и стойността на очакваните бъдещи потоци. Сумата на обезценката се признава като текущ разход.

Ръководството на "Севт" АД е приело в своята счетоводна политика, обезценката на вземанията да се извършва на база възрастов анализ, приложен към всеки клиент.

6.2.3. Парични средства

Паричните средства на дружество в лева са оценени по номинална стойност, а във валута са оценени по централния курс на БНБ към 31.12.2012г.

6.3. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникнали разходи през текущия отчетен период 2012г. и са свързани със следващи отчетни периоди.

6.4. Собствен капитал

Основния капитал на дружеството е в размер на 1 900 800 лв., разпределен в 1 900 800 броя безналични поименни акции с номинална стойност един лев всяка.

Акционери на дружеството са юридически и физически лица.

Съгласно изискванията на Търговския закон дружеството формира фонд Резервен. В резултат на извършената преоценка към 31.12.2007г. на значимите дълготрайни активи е формиран резерв от последващи оценки.

6.5. Разходи за данъци върху печалбата

Разходът за данък върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и данъчния ефект върху временните данъчни разлики.

Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода, като се прилага данъчната ставка съгласно данъчното законодателство към края на отчетния период.

Отсрочените данъчни активи и/или пасиви са сумите на (възстановимите)/ дължимите данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на (намаляемите)/ облагаемите временни данъчни разлики.

Временните данъчни разлики се установяват при сравнение на отчетната стойност на един актив или пасив, представени в счетоводния баланс и неговата данъчна основа, получена при прилагане на данъчните правила.

Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия метод на задълженията. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват и се признават за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразява там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило.

В счетоводния баланс отсрочените данъчни активи и/или пасиви се представят компенсирано, тъй като подлежат на единен режим на облагане.

Съгласно българското данъчно законодателство за 2012 и 2011 година дружеството дължи корпоративен данък (данък от печалбата) в размер на 10 % върху облагаемата печалба. За 2013 г. данъчната ставка се запазва на 10 %.

6.6. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и други задължения в лева са отчетени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута са оценени в лева по заключителния курс на БНБ към 31.12.2012г.

Дружеството отписва задължението при неговото погасяване, когато настъпи отмяна на задължението или изтече срокът за уреждането му.

6.6.1. Привлечени финансови ресурси

Банкови заеми – представени по цена на придобиване (номинална сума), разпределени в баланса на краткосрочни и дългосрочни.

Краткосрочни – частта от заемите платима в срок от 12 месеца от датата на съставяне на баланса.

Дългосрочни – платими след 12 месеца от датата на баланса.

Финансов лизинг – лизинговите задължения, съдържат главница и лихва. Лихвените разходи, свързани с наетия актив се отчитат в отчета за приходите и разходите през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими. Лизинговите задължения се класифицират в баланса на дългосрочни и краткосрочни, в зависимост от срока на погасяване.

7. Приходи и разходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степенята, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките са прехвърлени на купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените продукция, стоки и услуги, нетно от косвени данъци и предоставени отстъпки иrabати.

Приходите във валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите от лихви се признават текущо пропорционално на времева база, а от дивиденди -при установяване на правото на получаване.

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост. Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване, като текущ разход за периода, за който се отнасят.

III. Пояснителни сведения

1. Дълготрайни материални активи

(приложение справка ДМА)

Балансовата стойност на активите спрямо отчетната им стойност към 31.12.2012г. е в следното съотношение:

в лева:

С/ка	Наименование	Отчетна стойност	Балансова стойност	Процент на изхабяване
201	Земи	1 242 078.20	1 242 078.20	-
203	Сгради	2 449 648.09	1 997 239.72	18.47
204	Машини и оборудване	3 092 732.28	1 428 451.13	53.81
205	Транспортни средства	224 957.20	166.56	99.92
206	Стопански инвентар и други	203 729.09	114 583.07	43.75

Разходите за придобиване на дълготрайни активи към 31.12.2012г. в размер на 332 хил.лв. са за изграждането на навес.

Извършена е обезценка на дълготрайни активи от групата на машините, за които приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност. За обезценените активи има формиран преоценъчен резерв, в резултат от предходна преоценка и сумата на обезценката в размер на 77хил.лв. е отразена в намаление на този резерв.

СПРАВКА
ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2012г.
на "СЕВТ" АД

Показатели	Отчетна стойност на ДМА				Преоценена стойност	Амортизация				Преоценена амортиз. в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпили през периода	на излезлите през периода	в края на периода		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода		
I. Нематериални активи											
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти	6			6	6	6			6	6	
Общо за група I	6			6	6	6			6	6	
II. Дълготрайни материални активи											
1. Земи и сгради, в т.ч.	3691			3691	3691	386	66		452	452	3239
-земи	1242			1242	1242						1242
-сгради	2449			2449	2449	386	66		452	452	1997
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	3113	103	125	3091	3091	1718	225	48	1885	1885	1196
3. Съоръжения и други	430			430	430	56	27		83	83	347
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	332	100	100	332	332						332
Общо за група II	7566	203	225	7544	7544	2160	318	48	2430	2430	5114
III. Дългосрочни финансови активи											
1. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	102		102								
Общо за група III	102		102								
ОБЩО	7674	203	327	7550	7550	2166	318	48	2436	2436	5114

Дата на съставяне: 04.03.2013г.

Съставител:

/Л. Ханджиева/

Изпълнителен директор:

/Ж. Колева/



2. Материални запаси

Видове материални запаси	31.12.2012 хил.лв.	31.12.2011 хил.лв.
1.Материали, в т. ч.	350	294
Основни материали	101	52
Спомагателни материали	87	78
Резервни части	43	36
Амбалаж	38	40
Други материали	81	88
2.Продукция	498	372
3.Стоки	16	20
4.Незавършено производство	375	479
- от основната дейност	300	428
- полуфабрикати	75	51

3.Вземания

Вземания	31.12.2012 хил.лв.	31.12.2011 хил.лв.
От продажби	766	626
Други вземания	411	290
ОБЩО	1177	916

Другите вземания са предоставени заеми в размер на 411 хил.лв. (31.12.2011г.- 290 хил.лв.)

4.Парични средства

Парични средства	31.12.2012г. в хил.лв.	31.12.2011г. в хил.лв.
В брой	4	-
В банки	57	68
ОБЩО	61	68

5.Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди в размер на 8 хил.лв. (31.12.2011г.: 6хил.лв.) са формирани от такси по дългосрочни кредити.

6. Собствен капитал

Към 31.12.2012г. регистрирания акционерен капитал на "Севт" АД е в размер на 1 901 хил.лв. Разпределен в 1 900 800 броя безналични поименни обикновени акции с номинал 1 лев всяка.

Резервите на дружеството са образувани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и преоценъчния резерв от ревалоризацията на ДМА през 1997г. Резервът от последващи

оценки е формиран от извършената преоценка към 31.12.2007г. на значимите дълготрайни активи и намален с отсрочения данък и в баланса е показан нетно.

Намалението на резервите от последваща оценка в размер на 95 хил.лв. е формирано от:

- 77 хил. лв. обезценка на машини, за които има формиран преоценъчен резерв от предходни преоценки; и
- 18 хил.лв. трансформиране в неразпределена печалба на преоценъчния резерв на активи, които са излезли от дружеството.

7.Активи и пасиви по отсрочени данъци

Отсрочените данъци върху печалбата към 31.12.2012г. са свързани със следните обекти в баланса:

Описание на обекта	31.12.2012		31.12.2011	
	хил.лв.		хил.лв.	
	Временна разлика	Данък	Временна разлика	Данък
1. Пасиви по отсрочени данъци	1484	148	1544	154
Дълготрайни активи	1484	148	1544	154
2. Активи по отсрочени данъци				
Доходи на физически лица, чл.42 от ЗКПО	4	-	4	-
Общо отсрочени данъчни пасиви нетно		148		154

8. Търговски и други задължения

задължения	31.12.2012	31.12.2011
	хил.лв.	хил.лв.
1.Задължения към финансови предприятия	1670	1687
Задължения по банкови заеми	1670	1675
до 1 година	301	293
над 1 година	1369	1382
Задължения по финансов лизинг	-	12
до 1 година	-	12
2.Получени аванси	-	16
до 1 година	-	16
3.Задължения към доставчици	462	396
до 1 година	462	396
4.Други задължения, в т. ч.	96	162
- към персонала	30	27
- осигурителни задължения	13	7
- данъчни задължения, в т.ч:	18	24
Данък добавена стойност	10	14
Данък общ доход	5	1
Данък сгради и такса смет	1	6
Корпоративен данък	2	3
Общо задължения	2228	2261
до 1 година	859	879
над 1 година	1369	1382

Банковите заеми са обезпечени с дълготрайни активи на дружеството – производствени сгради и машини.

Задължения по финансов лизинг

Лизингодател	31.12.2012 хил.лв.	31.12.2011 хил.лв.
Райфайзен лизинг	-	12
- до 1 година		12

Задълженията към персонала и осигурителни предприятия са текущи.
Задълженията към доставчици са основно от месец и декември 2012г.

Средносписъчния брой на персонала за 2012 година е 91 човека.

9. Приходи от дейността

Приходи	2012 хил.лв.	2011 хил.лв.
От продажба на продукция	3008	2549
От продажба на материали	39	78
От продажба на стоки (фирмен магазин)	9	8
От наеми	9	22
От други услуги	3	3
Други в т.ч:	66	34
- от продажба на ДМА	40	-
- излишък на активи	-	24
- отписани задължения с изтекъл давностен срок	17	10
ОБЩО	3134	2694

Произведена и реализирана продукция

Артикули	мар- ка	2012 година				2011 година			
		Пр-во	Реализ	Ст-ст	%	Пр-во	Реализ.	Ст-ст	%
Синтетични тъкани	х.м.	606	580	1636	52,2	168	267	944	35
Памучни тъкани	х.м.	322	305	1035	33,0	86	245	1117	41
Пожар. маркучи	х.бр.		0,1	3	0,1	0,1	0,1	8	0,5
Конечни ленти	х.м.	132	124	139	4,4	231	230	263	10
Колани	х.бр.		0,3	3	0,1	1	1	7	0,5
Услуги	х.м.	155	163	99	3,2	96	96	70	3
Конфекция	х.ав			93	3,0			140	5
Друга реализация	х.ав			126	4,0			145	5
ВСИЧКО				3134	100			2694	100

10. Разходи за дейността

Разходи	2012 хил.лв.	2011 хил.лв.
Разходи за материали, в т.ч.	1817	1608
основни и спомагателни материали	1515	1367
газ природен	103	72
ел.енергия	159	128
вода	4	3
гориво и резервни части	36	38
Разходи за външни услуги	178	159
В т.ч. за данъци, такси и застраховки	32	31
комуникации	18	25
охрана и паркинг	71	66
правни, консултантски и други услуги	20	10
ремонти	9	5
абонаменти и реклама	9	11
игилеме	14	5
Разходи за амортизации и обезценка	318	317
амортизации	318	317
Разходи за възнаграждения	504	467
Разходи за осигуровки	117	105
Други разходи	158	55
командировки	3	2
данъци върху разходите	2	3
режийни и ваучери за храна	18	11
отчетна стойност на продадените активи	44	39
отписани вземания	91	-

Финансови приходи и разходи

Финансови разходи	2012 хил.лв.	2011 хил.лв.
Разходи за лихви по банкови заеми и лизинг	111	116
Отрицателна разлика от операции с финансови активи	19	-
Отрицателна разлика от валутни курсове	1	3
Банкови такси	13	12
Неустойки за просрочени плащания	-	3
ОБЩО	144	134

Финансови приходи	2012 хил.лв.	2011 хил.лв.
Приходи от операции с финансови активи	10	7
Положителни разлики от валутни курсове	-	3
Приходи от лихви от предоставен заем	36	29
ОБЩО	46	39

11. Текущ данък върху печалбата

Счетоводният финансов резултат на дружеството за 2012г. е 51хил.лв. печалба. Извършено е преобразуване на финансовия резултат за данъчни цели, в резултат на което е формирана данъчна печалба в размер на 52хил.лв. Данъкът върху печалбата в размер на 10 на сто върху данъчната печалба е в размер на 5 хил.лв.

12. Сделки със свързани лица

През периода не са извършени сделки със свързани лица

13. Основни показатели

Показатели	2012г.	2011г.
Възвръщаемост на собствения капитал	0,99%	0,86%
Рентабилност на приходите от продажби	1,60	1,58
Коефициент на ефективност на разходите	1,02	1,02
Коефициент на ефективност на приходите	0,98	0,98
Обща ликвидност	2,88	2,45
Върза ликвидност	1,44	1,12

14. Събития след датата на баланса

След датата на съставяне на финансовия отчет и до датата на приемането му от Съвета на Директорите, не са настъпили коригиращи или значителни некоригиращи събития.

04.03.2013г.
гр. Казанлък

Съставител:
/Л. Ханджиева/

Изпълнителен директор:
/Ж. Колева/



**ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
2012 ГОДИНА**

АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА НА „СЕВТ“ АД, ГР. КАЗАНЛЪК ПРЕЗ 2012Г.

Структура на капитала.

Дружеството е приватизирано по линията на масова приватизация. Регистрацията като акционерно дружество е направена в Старозагорски окръжен съд с фирмено дело 2948/1996г. „Севт“ АД е вписано в Търговския регистър с ЕИК 123020059.

Седалището по регистрация и управлението е в гр. Казанлък, кв. „Индустиален“.

Дружеството разполага с два недвижими имота:

- основна производствена площадка в гр. Казанлък, кв. „Индустиален“, разположена върху 38 559 м² земя и 14 000 м² сгради. Сградите са административни, производствени и складове, които са ипотекирани в полза на Райфайзенбанк България АД.
- цех в с. Александрово, общ. Павел Бана. Разположен е върху 15 922 м² земя и 4 500 м² сгради. В момента цехът не се използва, но се охранява. Ипотекiran е в полза на банка ДСК.

Капиталът на дружеството е 1 900 800 лв. разпределен в 1 900 800 акции по 1 лв. Основен акционер е Пламен Белчев Пенчев, ЕГН 6712147545, притежаващ 91,3 % от капитала. Останалите акционери са две юридически и 378 физически лица, като никой от тях не притежава повече от 1,7 % от капитала на дружеството.

Дружеството се управлява от Съвет на директорите, който се състои от три члена, както следва:

Пламен Белчев Пенчев – Председател на Съвета на директорите, участва под различни форми в управлението на дружеството от 1997г., възраст 45 год.

Живка Колева Танева–Изпълнителен директор от 2011 год, възраст 51 год.

Ваня Мартева Димитрова, член на Съвета на директорите от м. септември 2009г., възраст 55 год.

Производствена програма

През отчетната 2012г. най-голям дял в производствената програма на „Севт“ АД заемат синтетичните тъкани /тъкани за рекламни, слънчеви чадъри, сенници и др./ Тъканите с техническо предназначение – памучни и синтетични макар и по-слабо в сравнение с 2011г. запазват доста голям дял в производството.

Фирмата се наложи като производител на тъкани за работно облекло, тъкани за градинска мебел, тъкани за покривки за маса, тъкани със специфични изисквания от различни клиенти.

Основните групи изделия произвеждани от фирмата са:

- тъкани за слънчеви чадъри и сенници;
- тъкани за градинска мебел;
- тъкани за филтри;
- памучни и смес брезенти;
- тъкани за работно облекло;
- тъкани за покривки и постелъчно бельо;
- тъкани за гумиране;
- противопожарни шлангове;
- полиамидни хастари;
- текстилни ленти с ширина до 100 м. и здравина до 18 тона;

Изброените групи изделия показват големите възможности на фирмата за производство на широка гама от тъкани, притежаващи специфични технически качества.

Структурата на продажбите по основни продуктови групи за 2012г. е както следва(табл.№3):

- Синтетични тъкани – 52,2%;
- Памучни тъкани – 33%;
- Противопожарни шлангове – 0,1%;
- Ленти – 4,5%;
- Услуги – 3,2%;
- Конфекция – 3%;

Тъканите, произвеждани от дружеството са добре познати на традиционните български производители и са приемани добре поради високото качество, функционалност и надеждност.

С основните клиенти – потребители на технически текстил фирмата продължава да работи на поръчков принцип. Има сключени рамкови договори, с които се уточняват техническите параметри на изделията, цените и планирани количества, като всяко конкретно изделие се заявява с поръчка. За тези, които се купуват в по-малки количества от по-голям брой клиенти се произвеждат и поддържат складови наличности.

Основната част от произвежданата продукция се реализира на вътрешния пазар, но голяма част от нея се изнася в чужбина като съставна част от изделията на клиенти на фирмата.

„Севт” АД произвежда широка гама от изделия, коренно различни по своето предназначение.

Дружеството е сертифицирано по ISO от 2000г., като през 2009г. беше извършена пресертификация по стандарта ISO 9001:2008.

Управление на персонала

През 2012г. списъчният състав се е увеличил с 7 човека. Текуществото на персонала е в рамките на нормалното, напусналите са 12, а новоприетите 19 /прилагаме таблица за приети и напуснали табл. №1/.

Средната работна заплата е увеличена с 4,5%, поради ръста на произведената продукция /прилагаме таблица за средна работна заплата табл.№2/.

СПРАВКА ЗА ПРИЕТИ И НАПУСНАЛИ РАБОТНИЦИ ПРЕЗ 2012 ГОД

Сп.брой към 01.01.2012 - 74

Приети	-	19
Напуснали	-	12

в т. ч	- чл.71	4 /прекр. срока на изпитване/
	- чл.325 т.1	8 / взаимно съгласие/

Сп.брой към 31.12.2012 - 81

КАТЕГОРИЯ ПЕРСОНАЛ	сп.брой
РЪКОВОДНИ СЛУЖИТЕЛИ	3
АНАЛИТИЧНИ СПЕЦИАЛИСТИ	3
ПРИЛОЖНИ СПЕЦИАЛИСТИ	7
АДМИНИСТРАТИВЕН ПЕРСОНАЛ	10
КВАЛИФИЦИРАНИ РАБОТНИЦИ	23
ОПЕРАТОРИ НА МАШИНИ	32
НИСКОКВАЛИФИЦИРАНИ РАБОТНИЦИ	3
ОБЩО	81
в т. ч. висше образование	10
средно специално	32
средно	18
спту	15
основно	6

СЕВТ “ АД - КАЗАНЛЪК

СПРАВКА ЗА СРЕДНА РАБОТНА ЗАПЛАТА

Година	ФРЗ всичко лв	ФРЗ Управ. лв	Обезп. чл.220 чл.222 чл.224.	Ф Р З лв	Ср.сп брой работ ници	Средна работна заплата лв
2009	547 837	48 000	38 851	460 986	96	400.00
2010	473 293	48 000	7 057	418 236	77	452.00
2011	467 700	48 000	12 020	407 680	74	459.00
2012	503 984	48 000	12 327	443 657	77	480.00

Приходи от дейността „Севт“ АД, гр.Казанлък

Артикули		2012г.					2011г.			
		Пр-во	Реализ	Ст-ст	%	марка	Пр-во	Реализ	Ст-ст	%
Синтетични тъкани	х.м.	606	580	1636	52,2		168	267	944	35,0
Памучни тъкани	х.м.	322	305	1035	33,0		86	245	1117	41,0
Пожарник. Маркучи	х.бр	-	0,1	3	0,1		0,1	0,1	8	0,5
Конечни ленти	х.м.	132	124	139	4,4		231	230	263	10,0
Колани	х.б р.	-	0,3	3	0,1		1	1	7	0,5
Услуги	х.м.	155	163	99	3,2		96	96	70	3,0
Конфекция	х.лв	-	-	93	3,0				140	5,0
Друга реализация	х.лв	-	-	126	4,0				145	5,0
Всичко				3134	100				2694	100

ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ

I. Приходи

“Севт” АД приключи финансовата 2012г. с приходи за 3 134х.лв., които реализират ръст от 16,33% в сравнение с предходната 2011г.

Приходи	мярка	2012г.	2011г.	Разлика	Ръст в %
1. Продукция	х.лв.	3008	2549	+459	118,00
2. Стоки	х.лв.	9	8	+1	112,50
3. Услуги	х.лв.	12	25	-13	-48
4. Други приходи	х.лв.	105	112	-7	-93,75
Общо:	х.лв.	3134	2694	+440	116,33

Основното завишение на приходите е резултат от увеличения обем производство и реализация на основните ни артикули: синтетични тъкани, памучни тъкани и услуги, свързани с облагородяването на тъкани и прежди, като багрене избелване, хидрофобиране, пресукване и др. За разлика от предходната година, когато ръста бе повлиян и от завишените цени на нашите изделия, през 2012г. този показател оказва отрицателно влияние върху крайния обем реализация. По-скоро, изменената структура на производството по отделни групи изделия формира отрицателния ръст от цени, илюстрирано от долната таблица.

№	Група изделия	2012			2011			Ръст от количество х.лв.	Ръст от цени х.лв.	Общо ръст х.лв.
		Колич. х.м.	Ст-ст х.лв.	ср.цена за 1м	Колич. х.м.	Ст-ст х.лв.	ср.цена за 1м			
1.	Синтетични тъкани	580	1636	2,82	267	944	3,53	1104	-412	+692
2.	Памучни тъкани	305	1035	3,39	245	1117	4,56	274	-356	-82
3.	Услуги	163	99	0,61	96	70	0,73	49	-20	+29
	Общо:	1048	2770		608	2131		1427	-788	+639

Тоест при завишение на обема със 72%, реализацията е нараснала само с 29%. Това означава, че през 2012г. сме произвеждали повече в сравнение с предходната 2011г., но това са били артикули и услуги с по-ниски цени.

Другите приходи от дейността в размер на 105хил.лв са в резултат основно на :

1. Продажба на ДМА - 40х.лв.
2. Продажба на материали – 46х.лв.
3. Отписани задължения - 17 х.лв.

II. Разходи.

Приходите в размер на 3134х.лв. са реализирани срещу извършени разходи от 3092х.лв. разпределени по елементи както следва:

Вид разход	мярка	2012		2011		разлика	
		Сума	%	Сума	%	Сума	%
1. Материали	х.лв.	1817	58,77	1608	59,32	209	-0,55
2. Външни услуги	х.лв.	178	5,76	159	5,86	19	-0,10
3. Амортизация	х.лв.	318	10,28	317	11,69	1	-1,41
4. Възнаграждения	х.лв.	504	16,30	467	17,23	37	-0,93
5. Осигуровки	х.лв.	117	3,78	105	3,87	12	-0,09
6. Други разходи	х.лв.	114	3,69	16	0,59	98	+3,10
7. Отчетна стойност на продадени активи	х.лв.	44	1,42	39	1,44	5	-0,02
Общо:	х.лв.	3092	100,00	2711	100,00	381	

1. Най-голям ръст бележат разходите за материали - 209х.лв. Основни елементи в материалните разходи, формирали това завишение:

- Преди - 75х.лв. в т.ч. от завишен обем +409х.лв., от -снизжение в цените - /-334х.лв./ - променената структура на производството през 2012г. наложи употреба на повече синтетични преди, чиито цени са значително по-ниски от тези на памучната.

- Ел.енергия - 31х.лв. в т.ч. от завишено потребление - 27х.лв., от ръст на цени - 4х.лв./скок на цена - 2% /.

- Природен газ - 32х.лв. в т.ч. от завишено потребление - 13х.лв., от ръст на цени - 19х.лв./скок на цената - 22%/.

- Спомагателни материали /багрила и химикали/ - 26х.лв. в т.ч. от завишено потребление -18х.лв., от ръст на цени - 8х.лв. През изминалата година химикалите почти не промениха цените си, но за сметка на това багрилата отбелязаха ръст от 21%.

- Други материали - 47х.лв. Изключително от завишен обем на закупените платове за обработка.

Но като относителен дял при формиране себестойността на изделията, материалните разходи бележат спад от 0,55% обяснимо с променената производствена структура.

2. Външните услуги са нараснали с 19х.лв. в т.ч. От :

- данък сгради - 2х.лв.;

- услуги от ишлеме - 9х.лв.;

- консултантски услуги - 5х.лв.;

- охрана - 6 х.лв.;

- поддръжка и текущ ремонт - 4х.лв.;

- такса смет - 6х.лв.;

- и др., като същевременно отчитаме намаление от:

- разходи за комуникации - 8х.лв.;

- застраховки - 4х.лв.;

- одиторски услуги - 5х.лв.

3. Възнагражденията и осигуровките обяснимо са се увеличили съответно с 37 х.лв. и 12х.лв., но относителният им дял е намалял общо с 1,02%.

4.Забележителен ръст бележат „другите разходи“ - 98х.лв. в т.ч. от:

- ваучери за храна - 7х.лв.;

- отписани вземания - 91х.лв.

III. Финансови приходи и разходи.

1.Финансовите приходи са нараснали със 7 х.лв. в т.ч.:

-от дивиденди в „Булленд инвестмънтс“ АД СИЦ - 3х.лв.

-от приходи от лихви по новоотпуснати кредити – 4х.лв.

2.Финансовите разходи са намаляли с 10х.лв в т.ч.:

-от лихви по кредити и банкови такси- 7х.лв намаление;

-от отрицателни разлики от операции с финансови активи - 19х.лв увеличение;

-от отрицателни разлики от промяна на валутни курсове – 2х.лв. намаление

„Севт“ АД продаде дялово си участие в „Булленд инвестмънтс“ АД СИЦ и реализира от тази операция загуба в размер на 19х.лв.

IV.Разходи за придобиване на ДМА.

През изминалата 2012 г. Дружеството е разходвало 83х.лв. за придобиване на ДМА по стопански начин, а именно:

-Багрилен апарат “SUPER HT JIGGER” въведен като ДМА за 100х.лв.

-Стопански инвентар -климатизи за 3х.лв.

-По обект „Навес“ през 2012г. разходи не са правени. Строителството към 31.12.2012г. е замразено

V. Активи и пасиви.

„Севт“ АД приключи финансовата 2012г.с активи и пасиви в размер на 7599х.лв. срещу 7663х.лв. за предходната година със следната структура.

1. Нетекущи /дълготрайни/ активи.

АКТИВИ	2012г. х.лв.	2011г. х.лв.	Разлика х.лв.
1.Дълготрайни материални активи	4782	5074	-292
2.Дългосрочни финансови активи	-	102	102
3.Дълготрайни материални активи в процес на изграждане	332	332	-
Общо:	5114	5508	-394

Дълготрайните материални активи са намалели с 292х.лв., като резултат от :

-Начислени амортизации - - 318х.лв.;

-Продадени ДМА с балансова стойност – -77х.лв.;

-Въведени в експлоатация ДМА - +103х.лв.

Дългосрочните финансови активи са намалени със 102х.лв. поради продадено дялово участие в „Булленд инвестмънтс“ АД СИЦ .

По „Разходите за придобиване на ДМА“ няма промени.

2.Текущи /краткотрайни/ активи.

	2012г. х.лв.	2011г. х.лв.	Разлика х.лв.
1.Суровини и материали	350	294	+56
2.Незавършено производство	375	479	-104
3.Продукция и стока	514	392	+122
4.Вземания от клиенти и доставчици	766	626	+140

5. Други вземания	411	290	+121
6. Парични средства	61	68	-7
Общо:	2477	2149	+328

Суровините и материалите са нараснали с 56х.лв. в т.ч.:

- Основни материали - с 49х.лв. В края на годината за обезпечаване на новия сезон са закупени 23 тона полиестерна прежда

- Спомагателни материали /химикали/ - с 9 х.лв.

- Резервни части – със 7 х.лв., от скъпи резервни част „нищелки“ за водните станове „Тойота“.

Незавършеното производство е намаляло със 104х.лв, но за сметка на това продукцията и стоките са нараснали със 122х.лв.

По-големия обем реализация е увеличил вземанията ни със 140х.лв. главно от клиенти с които работним на разсрочено плащане „Алфакоммерс груп“ ЕООД, „Мересев“ ЕООД и др.

„Другите вземания са нараснали със 121х.лв. от новоотпуснати кредити на фирми от групата.

3. Собствен капитал.

Собствен капитал	2012г. х.лв.	2011г. х.лв.	Разлика х.лв.
1. Записан капитал	1901	1901	-
2. Резерв от последващи оценки	2287	2382	-95
3. Резерви	324	324	-
4. Натрупава печалба от минали години	659	596	+63
5. Текуща печалба	52	45	+7
Общо :	5223	5248	-25

Най-съществена промяна е настъпила в „Резерва от последващи оценки“. Намалението му с 95х.лв. е в резултат на отписани ДМА, отчетната стойност на които е формирана изцяло за сметка на „Резерва“.

Увеличението на „Печалбата от минали години“ е следствие на :

- 45х.лв. неразпределена печалба от 2011г. по решение на Общото събрание.

- 18х.лв. трансформиран преоценъчен резерв в размер на натрупаната амортизация на отписаните ДМА, цитирани по-горе.

4. Задължения.

Задължения	2012г. х.лв.	2011г. х.лв.	Разлика х.лв.
1. Задължения към финансови предприятия	1670	1687	-17
2. Получени аванси	-	16	-16
3. Задължения към доставчици	462	396	+66
4. Други задължения в т.ч.	96	162	-66
- към персонала	30	27	+3
- осигурителни задължения	13	7	+6
- данъчни задължения	18	24	-6
Общо :	2228	2261	-33

„Задълженията към финансовите предприятия“ са намалени със 17х.лв. в т.ч. от
-погасяване на лизинг – 12х.лв.

-погасяване на кредит – 5х.лв.

„Задълженията към доставчиците“ са нараснали с 66х.лв. в резултат на закупени в края на годината основни материали, подsigуряващи работа на Дружеството през новия сезон, от доставчици на разсрочено плащане.

За сметка на това „Другите задължения“ са намалени 66х.лв. в т.ч. от

-възстановени финансови помощи – 55х.лв.

-отписани задължения – 11х.лв.

VI. Показатели за икономическа ефективност.

Показатели	2012г.	2011г.	разлика
1.Възвращаемост на собствения капитал	0,99	0,86%	+0,13
2.Рентабилност на приходите от продажби	1,60	1,58%	+0,02
3.Коефициент на ефективност на разходите	1,02	1,02%	-
4.Коефициент на ефективност та приходите	0,98	0,98%	-
Обща ликвидност	2,88	2,45%	+0,43
Бърза ликвидност	1,44	1,12%	+0,32

Остават непроменени „Коефициент на ефективност на разходите“ и „Коефициент на ефективност на приходите“ за двете години, поради непроменено съотношение на приходите и разходите на фирмата.

Значително по-добре стоят нещата с останалите показатели:

-Увеличила се е „възвращаемостта на собствения капитал“, поради нарасналата нетна печалба със 7х.лв.

-Подобрила се е „общата ликвидност“ на дружеството във връзка със значителния ръст на краткотрайните активи в размер на 328х.лв. и намаления размер на краткосрочните задължения с 20х.лв.

-Бързата ликвидност също бележи ръст с 32%, формирани от увеличения размер на краткосрочните вземания и паричните средства с 254х.лв.

Счетоводната печалба на дружеството за 2012г. е 51х.лв. След преобразуване данъчната печалба от 52х.лв е обложена 10% данък в размер на 5х.лв.

04.03.2013г.
гр.Казанлък

Изп.Директор:
/инж.Ж.Колева/

