ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на „СИДАР” АД, гр.Силистра

за 2016 година

Настоящият Доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл.39 от Закона за счетоводство.

Във връзка с приключване на финансовата 2016 година предоставяме на вниманието Ви информация за финансовото и икономическото състояние на дружеството към 31.12.2016год.

Информация за дружеството

„Сидар" АД е акционерно дружество, регистрирано с фирмено дело № 530/2000г. на Силистренски окръжен съд. През 2008 година е вписано в Агенцията по вписвания към Търговския регистър с ЕИК 828011409, съгласно Удостоверение с изх.№ 20080410113044/10.04.2008 година.

Предмет на дейност на дружеството е: „Вътрешна и външна търговия; транспортна, туристическа и складова дейност; производство, изкупуване и преработка на селскостопанска продукция – животинска и растителна; строителна и бояджийска дейност; комисионна, посредническа, хотелиерска дейност и всички видове услуги; производство и реализация на хранителни и нехранителни стоки; представителство и агентство на наши и чужди фирми в страната и чужбина; трансфер на технологии; сделки с интелектуална собственост, както и всички други дейности, незабранени със закон".

По НКИД основната дейност е: „Отглеждане на зърнени, клубеноплодни, технически и фуражни култури".

Дружеството е със седалище и адрес на управление: гр.Силистра, ул. „Христо Смирненски" №9, вх.Б, телефон: 086/821850, факс: 086/822049, електронна поща: sidar@b-trust.org.

„Сидар" АД е с капитал 50 000,00 лева, разпределени в 5 000 броя поименни акции, с номинал 10 лева.

Акционерният капитал е разпределен както следва:

Акционери	% от капитала	Брой акции
Даниела Йовкова Димитрова	40 %	2 000
Драгомир Йовков Димитров	40 %	2 000
Йовко Димитров Димитров	20 %	1 000

Съветът на директорите се състои от три физически лица.

- Йовко Димитров Димитров – член на Съвета на директорите и изпълнителен директор;
- Даниела Йовкова Димитрова - член на Съвета на директорите и изпълнителен директор;
- Драгомир Йовков Димитров - член на Съвета на директорите.

„Сидар" АД води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и счетоводното законодателство на РБългария.

Дейността на дружеството подлежи на независим финансов одит съгласно действащото законодателство. За 2016 година одитът се осъществява от специализирано одиторско предприятие „Мит Икономик – Митинка Георгиева" ЕТ с отговорен за ангажимента дипломиран експерт – счетоводител Митинка Христова Георгиева, притежаващ диплома за правоспособност № 0141 от Института на дипломираните експерт - счетоводители.

Преглед на дейността на дружеството

Дружеството е специализирано в отглеждането на зърнени (без ориз) и бобови растения и маслодайни семена.

Основните култури, които формират производствената програма на „Сидар" АД са:

- пшеница;
- ечемик;
- рапица;
- царевица;
- слънчоглед;
- люцерна;
- грах.

Предимствата на дружеството, позволяващи гъвкавост и бърза реакция в отговор на изискванията на клиентите, са:

- широката производствена гама;
- наличието на собствена стопанска база и дълготрайни активи;
- квалифициран и опитен персонал.

Производството и реализацията по култури за 2016 е със следната структура:

Култура	Произведена продукция			Реализирана продукция		
	колич. (т.)	с/ст (х.лв.)	отн. дял	колич. (т.)	с/ст (х.лв.)	отн. дял
пшеница	4 590	1 618	35,0	5 921	1 536	26,7
ечемик	1 158	308	6,6	1 158	289	5,0
рапица	1 344	776	16,8	1 344	921	16,0
царевица	2 820	745	16,1	4 911	1 367	23,7
слънчоглед	1 966	1 083	23,4	2 269	1 638	28,4
люцерна	11 986 бр.	20	0,4	0	0	0
грах	76	77	1,7	26	11	0,2
Общо:	-	**4 627**	**100,0**	-	**5 762**	**100,0**

Клиентите с относителен дял над 10% в приходите от продажби са:

- „Витагрейн БГ" АД - 16%;
- „Олива" АД - 20%;
- „Манекс" ЕООД - 22%;
- „Първи май" АД - 42%.

На вътрешния пазар „Сидар" АД продава директно на клиенти на едро. Крайните клиенти са предимно зърнопреработващи предприятия и търговци на зърно. Структурата на пазара в България и особеностите в селското стопанство са определящи за тази схема на работа. Методите за продажба са различни и зависят от условията по договорите и взаимоотношенията с конкретния клиент – продажби с различни срокове на разсрочено плащане, продажба с авансово плащане и др.

Себестойността и цените на продукцията на дружеството се влияят от:

- цените на основните материали;
- цените на произведената продукция на стоковата борса;
- цените на произведената продукция на международните пазари.

Доставчиците с относителен дял над 10% от стойността на материалите са:

- „Нагел" ООД - торове - 18,7%;
- „Агрохимикали" ООД - препарати - 14,1%;
- „Агротрон 2007" ЕООД - ДМА - 13,7%;
- „Транспетрол 09" ЕООД - гориво - 13,1%.

Средносписъчният състав на персонала през 2016 година е 33бр., а в края на 2015 година – 35бр.

Резултати от дейността на дружеството

Основните икономически показатели на „Сидар" АД през 2016 година са както следва:

(хил.лв.)

Показатели	2016г.	2015г.	Разлика
Общи приходи	7 437	6 032	+ 23,29 %
Общи разходи	6 604	5 446	+ 21,26 %
Счетоводна печалба	833	586	+ 42,15 %

Реализирани са следните приходи от дейността:

(хил.лв.)

Приходи	2016г.	2015г.	Разлика
Продажба на продукция	5 762	4 153	+ 38,74 %
Продажба на стоки	92	0	+ 100,00%
Продажба на услуги	143	94	+ 52,13 %
Увеличение на запасите от незавършено производство	74	83	- 10,84 %
Финансирания	1 296	1 665	- 22,16 %
Други	67	22	+ 204,55 %
Финансови приходи	3	15	- 80,00%
Общо:	**7 437**	**6 032**	**+ 23,29 %**

Разходите за дейността са както следва:

(хил.лв.)

Разходи	2016г.	2015г.	Разлика
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	1 424	330	+ 331,52 %
За материали	1 917	1 945	- 1,44 %
За външни услуги	1 500	1 572	- 4,58 %
За амортизации	929	875	+ 6,17 %
За възнаграждения	331	315	+ 5,08 %
За осигуровки	61	58	+ 5,17 %
Балансова стойност на продадените активи	170	1	+ 16 900,00%
Други разходи	84	50	+ 68,00 %
Разходи от отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2	6	- 66,67 %
Разходи за лихви	168	256	- 34,38 %
Други финансови разходи	18	38	- 52,63 %
Общо:	**6 604**	**5 446**	**+ 21,26 %**

Данъчната ставка за корпоративен данък за 2016 година е 10%. Дружеството е регистрирано по ЗДДС и своевременно се разчита с бюджета.

Основни показатели, характеризиращи дейността:

№	Показатели	2016	2015	Разлика %
1	Собствен капитал	8 121	7 954	+ 2.1
2	Привлечен капитал	5 218	6 268	- 16.8
3	***Коеф. на финансова автономност на база собствен капитал (1/2)***	***1.556***	***1.269***	***+ 22.6***
4	***Дълг към собствен капитал (2/1)***	***0.643***	***0.788***	***- 18.5***
5	Текущи активи	3 232	4 407	- 26.7
6	Текущи задължения	1 024	1 380	- 25.8
7	Оборотен капитал (5-6)	2 208	3 027	- 27.1
8	***Коеф.на общо ликвидност (5/6)***	***3.156***	***3.193***	***- 1.2***
9	Материални запаси	1 585	3 137	- 49.5
10	Бързоликвидни активи (5-9)	1 647	1 270	+ 29.7
11	***Коеф.на бърза ликвидност (10/6)***	***1.608***	***0.920***	***+ 74.8***
12	Парични средства	640	186	+ 244.1
13	***Коеф.на абсолютна ликвидност (12/6)***	***0.625***	***0.135***	***+ 363.7***
14	Ср.наличност на вземания от клиенти	29	13	+ 128.0
15	Ср.наличност на материални запаси	2 361	3 206	- 26.3
16	Ср.наличност на задълженията към доставчици	96	75	+ 28.0
17	Нетен размер на продажбите	5 997	4 247	+ 41.2
18	***Период на събиране на вземанията***	***1.711***	***1.060***	***+ 61.5***
19	***Период на плащане на задълженията***	***5.762***	***6.357***	***- 9.4***
20	Печалба за текущия период	742	523	+ 41.9
21	***Коеф.на рентабилност на собствен капитал след данъчно облагане (20/1)***	***0.091***	***0.066***	***+ 39.0***
22	***Коеф.на рентабилност на привлечен капитал след данъчно облагане (20/2)***	***0.142***	***0.083***	***+ 70.4***
23	***Коеф.на рентабилност на приходите от продажби след данъчно облагане (20/17)***	***0.124***	***0.123***	***+ 0.5***
24	***Капитализация на активите (20/5)***	***0.230***	***0.119***	***+ 93.5***
25	Приходи	7 437	6 032	- 23.3
26	Разходи	6 695	5 509	- 21.5
27	***Коеф.на ефективност на разходите (25/26)***	***1.111***	***1.095***	***+ 1.5***
28	***Коеф.на ефективност на приходите (26/25)***	***0.900***	***0.913***	***- 1.4***

Финансови инструменти и управление на риска

Основните финансови активи на дружеството са:

- налични парични средства в брой и в разплащателни сметки;
- заемни средства от банкови институции;
- вземания от клиенти;
- получени субсидии от правителството и Европейския съюз.

В хода на обичайната си дейност дружеството е изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са:

- кредитен риск;
- ликвиден риск;
- оперативен риск.

Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати.

Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на продукцията и услугите, предоставени от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допускат неоправдана концентрация на даден риск.

Кредитен риск

Кредитен риск е рискът, при който клиентите няма да бъдат в състояние да изплатят дължимите на „Сидар" АД суми в предвидения срок.

Експозицията към кредитен риск е в резултат на индивидуалните характеристики на отделните клиенти.

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към дружеството, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

Ето защо дружеството структурира нивото на кредитния риск чрез определянето на лимити относно даден клиент и извършва транзакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг.

Рискът се анализира на периодична база.

Ликвиден риск

Ликвидният риск представлява риска от невъзможността на фирмата да посрещне текущите и потенциалните си задължения, свързани с плащания, когато те са дължими, без да понесе неприемливи разходи.

Това се обуславя в голяма степен от вътрешнофирмената задлъжнялост.

Дружеството внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови пасиви, както и прогнозите за входящи и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност, като по този начин свежда до минимум този вид риск.

Оперативен риск

Оперативният риск се явява вследствие на грешки на персонала и недостатъци на системата за управление на дружеството.

В „Сидар" АД работят квалифицирани специалисти и оперативния риск е сведен до минимум.

Важни събития настъпили след датата на баланса

В дружеството няма настъпили съществени събития, след датата на която е съставен годишния финансов отчет.

Стопански цели за 2017 година

„Сидар" АД възнамерява да продължи да развива дейността си в областта на селското стопанство, да инвестира с цел оптимизиране на производството и привличане на повече клиенти.

Научноизследователска и развойна дейност

Дружеството не инвестира в научна и изследователска дейност. На този етап не планира да заделя финансови и други ресурси за подобни дейности.

Информация изискана по реда на чл.187д от Търговския закон

Дружеството не притежава собствени акции в капитала на други дружества.

Няма контролиращи дружества, които да притежават част от капитала на дружеството ни и да упражняват управленска и координираща дейност.

Наличие на клонове на предприятието

Дружеството има регистриран клон за осъществяване на дейността си в гр.София.

Отговорност на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя доклад за дейността, както и финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството към края на годината, за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци, в съответствие с приложимата счетоводна рамка. Дружеството прилага за целите на изготвянето на финансовите отчети Българското счетоводно законодателство.

Отговорността включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които са разумни при конкретните обстоятелства.

Ръководството потвърждава, че е действало съобразно своите отговорности и че финансовият отчет е изготвен в пълно съответствие с изискванията.

Ръководството също така потвърждава, че при изготвянето на настоящия доклад за дейността е представило вярно и честно резултатите от дейността на предприятието за изминалия период, както и неговото състояние и основните рискове, пред които е изправено.

Ръководството е одобрило за издаване доклада за дейността и финансовия отчет за 2016 година.

гр.Силистра
15 март 2017 год.

Ръководител: .....
(Йовко Димитров)

СИДАР АД Силистра