Развитие на дейността и състояние на дружеството, бъдещи перспективи

1.Ликвидност

Към 31.12.2013 година сумата на краткотрайните активи на дружеството е 362 хил. лв., а на краткосрочните задължения е 61 хил. лв. Краткотрайните активи се състоят от: Материални запаси – стоки 65 х. лв. – 18 %, вземания – 181 х. лв. - 50 % и парични средства – 116 х. лв. - 32 %. Дружеството приключва финансовата година с 116 хил. лв.парични средства, в т.ч. 34 хил. лв в брой и 82 хил. лв. по разплащателни сметки в банки. Вземанията са формирани от вземания от клиенти - 50 хил. лв., вземания, от предприятия от група – „Булфарма" ООД – 119 хил. лв. и вземания от асоциирани и смесени – 12 х. лв.

Краткосрочните задължения до 1 година са на обща стойност 61 х. лв. включват: задължения към доставчици - 32 х. лв. - 52 %, задължения към асоциирани смесени – 17 х. лв. – 28 % и др. задължения 12 х. лв. – 20 %.

През отчетната 2013 година коефициентът на обща ликвидност е 5.93 а за предходния период е бил 2.16, което показва увеличение, т. е. краткотрайните активи покриват няколкократно краткосрочните задължения. Два са източниците на ликвидност на дружеството: парични средства и вземания. Паричните средства като сравнително най-бързо ликвидно средство осигуряват незабавна ликвидност – 1.902, а вземанията и паричните средства осигуряват бързата ликвидност – 4.869. Тези показатели също са увеличени няколкократно спрямо предходна година, когато са били съответно – незабавна ликвидност – 0.335, а бързата ликвидност – 1.765.

През отчетната 2013 година се наблюдава намаление на постъпленията на парични средства от основната дейност с 25 х. лв. и намаления на плащанията за основна дейност с 73 х. лв. Това намаление се дължи на реализираните по-малко продажби през 2013 година. Генерираните парични средства са изразходвани за погасяване на задължения по основна дейност. Положителното салдо в размер на 116 хил. лв. в края на отчетната година дава възможност да се покрият текущите плащанията в началото на следващата година. През следващата година дружеството очаква парични постъпления главно от продажби на стоки в 2-та броя търговски обекти и от отдадените под наем недвижими имоти – сгради.

2. Собственост, капиталова и имуществена структура на дружеството.

Основният капитал на дружеството в размер на 100 хил. лв. не е променян през 2013 година. Другите резерви в размер на 145 х. лв. също са непромемени. Собственият капитал в размер на 547 х. лв. е увеличен спрямо предходна година със 116 хил. лв., което се дължи на реализираната през 2013 година печалба. През годината е покрило непокрити загуби в размер на 50 х. лв. за сметка на неразпределена печалба по Решение на ОС на Акционерите. След покриване на загубата, дружеството има неразпределени печалби в размер на 186 х. лв.

Целият привлечен капитал е в размер на 161 хил. лв. и представлява 23 % от сумата на баланса. А собственият капитал в размер на 547 хил. лв. - 77 %, което показва, че дружеството не изпитва нужда от външни източници на средства.

ДМА са на стойност 129 хил. лв. представляват 37% от нетекущите активи на дружеството, а дългосрочните финасови активи на стойност 217 х. лв., представляват 63 % от нетекущите активи.

Нетекущите активи на стойност 346 х. лв. са 49 % от общата сума на баланса, а краткотрайните активи на стойност 362 х. лв. са 51 %.

3. Резултати от дейността и перспективи за развитие

Дружеството реализира основните си приходи от продажби - лекарства в 2 броя аптеки и от приходи от наеми (отдаване на недвижими имоти). През отчетната 2013 година приходите от продажби от оперативна дейност на дружеството са в размер на 1285 хил. лв. и са намалели в сравнение с предишната година с 35 х. лв. Дружеството има и финансови приходи от лихви по заеми в размер на 12 хил. лв., които са се запазили в същия размер спрямо предходната 2012 година.

През следващата година дружеството ще се стреми да увеличи приходите от продажби на стоки в аптеките, да подобри качеството на обслужване на клиентите и да увеличи броя на наемателите.

През 2013 година се наблюдава намаление на разходите от оперативната дейност с 82 хил. лв. спрямо предходна година. Най-голям дял в разходите по икономически елементи на стойност 1161 х. лв. заема балансовата стойност на продадените стоки - 1050 х. лв. - 90 %, следвани от разходи за възнаграждения – 4 %.

През 2013 година не е имало нередности, в които да са участвали ръководители и служители, играещи значителна роля в системата на вътрешния контрол или нередности, които могат да бъдат съществени по отношение на счетоводния отчет. Всички фактури и други документи, свързани с осъществяваните сделки са надлежно осчетоводени и са намерили отражение в счетоводния отчет. Дружеството се е съобразявало с всички аспекти на договорите, които е сключило и не е имало незачитане и несъобразяване с правната уредба. Дружеството притежава права върху всички свои активи и не са налице искове или тежести върху имуществото. Всички реални и потенциални задължения са оповестени в приложенията към годишния финансов отчет. След датата на изготвяне на баланса не са настъпили събития, които изискват преизчисляване или задължително оповестяване.
Ръководството декларира, че ГФО е изготвен на база принципа за „Действащо предприятие", т. е. няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или да намалява дейността или да съкращава персонала през следващия период от една година.

05.03.2014

Управител:
/ д –р М. Тиков /



Приложение към ГФО
на „Аптечно Кърджали" АД гр. Кърджали
за 2013 година

1. Корпоративна информация

"Аптечно Кърджали" АД е учредено като акционерно дружество с Решение № 382/18.02.1992 год. на Кърджалийския окръжен съд по фирмено дело 353/1992 год., с ЕИК 000222339.

Седалище и адрес на управление - гр. Кърджали, бул. България 93. Капиталът на дружеството е в размер на 100000.00 лв., разпределен в 19231 броя поименни акции с номинал 5.20 лв., от които 9614 броя акции на стойност 49992.80 лв. (49.99%) се притежават от „Булфарма" ООД гр. Пещера, 8904 броя акции на стойност 46300 лв. (46.30%) се притежават от едно юридическо лице „Аптечно Родопи 99" ООД и останалите 713 броя акции се притежават от физически лица (3.71%). Контролът в дружеството се упражнява от „Булфарма" ООД, независимо, че то притежава по-малко от 51%, тъй като представителството и управлението се осъществява от Михаил Николов Тиков, който е и управител на „Булфарма" ООД. Дружеството е с едностепенна система на управление, управлява се от Съвет на Директорите, в състав от трима души с Председетел на СД – Михаил Тиков и двама членове.

През 2013 година основна дейност на дружеството е Търговия на дребно с лекарства и други фармацевтични стоки – 93%, а дейността отдаване под наем на недвижими имоти представлява 7 % от приходите от продажби.

За осъществяване на основната дейност се изискват специални разрешителни.

Дружеството има открити 2 аптеки, които работят от 01.07.2010 година с Разрешение за търговия на дребно 3202/28.06.2010 за Аптека „Изток" в гр. Пазарджик, ул. Бузлуджа 1А и Разрешение за търговия на дребно 3181/25.06.2010 за Аптека 7 в гр. Кърджали, ул. Тракия 23.

Към 31.12.2013 списъчният състав на дружеството е 9 души, които работят на безсрочни трудови договори и основните им възнаграждения са над прага за съответната икономическа дейност. Персоналът е квалифициран и има съответното образование за длъжностите.

2. База за изготвяне и счетоводна политика.

Годишният финансов отчет на дружеството за 2013 година е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за малки и средни предприятия, които са приложими за 2013 г., в това число и към датата на баланса 31.12.2013 г.

Дружеството организира и осъществява своето текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно, търговско, социално.

Счетоводната политика е разработена в съответствие със следните принципи: текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, документална обоснованост.

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена.

Отчетният период на дружеството е година и съвпада с календарната година.

Всички данни за 2013 и 2012 година са представени в настоящия отчет в хил. лв.

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2013 година и в отчета за 2012 година са съпоставими.

3. Нетекущи активи.

3.1. Дълготрайни материални активи.

Дълготрайните материални активи се заприхождават при тяхното придобиване по цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в подходящ за ползване вид.

След първоначалното признаване като актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка. През 2013 година не е извършване обезценка на ДМА. Прагът на същественост за 2013 година е определен на 700 лева. През годината не е възникнала необходимост от вземане на решение за консервиране на активи.

Дълготрайните материални активи се отчитат в сметките от група 20 на индивидуалния сметкоплан, като аналитичното отчитане се организира по видове дълготрайни активи и местонахождение.

Към 31.12.2013 година дружеството притежава ДМА с отчетна стойност 369 хил. лева., в това число:

- 47 хил. лв. земя
- 281 хил. лв. сгради
- 25 хил. лв. машини. оборудване, апаратура
- 16 хил. лв. стопански инвентар

Няма временно извадени от употреба активи.

Към 31.12.2013 година дружеството продължава да използва ДМА от група Машини, оборудване, апаратура с напълно набрана амортизация и с отчетна стойност 25 хил. лв. и група Офис обзавеждане с напълно набрана амортизация и с отчетна стойност 16 хил. лв.

В ДМА – сгради с отчетна стойност 281 х. лв. са включени: 4 броя аптеки с отчетна стойност 27 х. лв. в гр. Кърджали, от които само една се използва за дейността на дружеството като аптека. Останалите 3 броя аптеки в гр. Кърджали и прилежащите към тях помещения са отдадени под наем. Под наем се отдават и други 2 аптеки и сгради в гр. Момчилград, гр. Джебел, с. Бенковски, гр. Крумовград.

Към датата на баланса е направен преглед на справедливата стойност и е установено, че няма активи с балансова стойност по висока от справедливата.

3.2 Амортизация се начислява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемия актив е придобит. Начисляването на амортизация се преустановява от месеца, следващ месеца, в който активът е изваден от употреба, независимо от причината на изваждането.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Дружеството прилага линеен метод на амортизация на ДМА. Промяна на метода в сравнение с предходната година няма.

Прилагат се следните норми на амортизация:

- сгради – 4%
- машини и оборудване – 30 %
- компютри – 50 %
- обзавеждане – 15%

Натрупаните до края на годината амортизации на ДМА са в размер на 240 х. лв., а начислените за годината начислените амортизации на разход са 12 х. лв., в това число11 х. лв. на Сгради и 1 х. лв. на Офис обзавеждане.

3.3. Нематериални дълготрайни активи.

Дружеството не притежава нематериални дълготрайни активи.

3.4. Дългосрочни финансови активи

Към 31.12.2013 година дружеството има по баланса предоставени заеми на предприятия от група – 113 х. лв. към „Булфарма" ООД и заеми на свързани предприятия в размер на 104 хил. лв., в това число 89 х. лв. на „Българска Сбирка", „Гранд хотел Хебър" ЕООД – 15 х. лв. или общо предоставените заеми като дългосрочни финансови активи по Баланса възлизат на 217 х. лв.

4. Текущи активи и пасиви.

4.1. Материални запаси

Материалните запаси на дружеството включват само стоки – лекарства, медикаменти и консумативи.

Стоките – лекарства и медикаменти, придобити чрез покупка и предназначени за продажба се заприхождават по историческа цена – доставна стойност, която включва: покупна цена, вносни мита, такси, навъзстановими данъци и акцизи. В разходите за закупуване не се включват: складовите разходи за съхранение на стоките, административните разходи, финансовите разходи и извънредните разходи. Те се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени. Търговските отстъпки и рабати, предоставени от доставчика намаляват доставната стойност на стоките. Материалните запаси – стоки се изписват по метода средно претеглена цена съгласно СС 2. Дружеството няма обезценени материални запаси и няма залежали и такива с изтекъл срок на годност.

Движението на материалните запаси през годината е следното:

в хил. лв.

вид	Стойност на 01.01.2013	заприходени	отписани	Стойност на 31.12.2013
стоки	68	1167	1170	65

4.2. Вземания и задължения

Вземанията на дружеството са текущи, а задълженията са текущи и над една година и са потвърдени от контрагентите.

Вземанията по баланса на обща стойност 181 х. лв. включват: вземания от клиенти 50 х. лв., от които от РЗОК – 40 хил. лв.; вземания от предприятия от група 119 х. лв. от «Булфарма» ООД, включващи 107 х. лв. от продажби и 12 х. лв. от лихви по заеми; вземания от свързани предприятия – 12 х. лв. – лихви по заеми, в т. ч. от „Българска Сбирка" 10 х. лв. и от „Гранд Хотел Хебър" ЕООД – 2 х. лв.

Задълженията по баланса на обща стойност 161 х. лв. включват:

- задължения към доставчици 32 х. лв. до 1 год., от които към Либра ЕАД – 11 х. лв. и към „Стинг" АД – 12 х. лв.;
- задължения към асоциирани и смесени са 117 х. лв., от тях до 1 год. 17 х. лв. и 100 х. лв. над 1 год. Дългосрочните над 1 год. включват заем към Обединени аптеки ООД – 100 х. лв., а краткосрочните до 1 година включват задължения за покупки на стоки към Обединени аптеки ООД 6 х. лв. и 5 хил. лв. лихви по заема.
- Други задължения – 12 х. лв., от които към персонала 3 х. лв., към осигурители 1 х. лв. по неизплатени заплати за м. Декември 2013 година и данъчни задължения – 8 х. лв., в т.ч. 3 х. лв. ДДС по Справка декларация за м. Декември 2013 и 5 х. лв. Корпоративен данък печалба по ГДД за 2013 година.

4.3. Парични средства

Наличните парични средства в края на годината са в размер на 116 хил. лв., от които 34 хил. лв. в брой в касата и 82 хил. лв. по разплащателни сметки в банки.

Изменението в паричния поток е както следва: от основна дейност (+) 60 хил. лв. и от финансова (–1) х. лв. или общото изменение е (+) 59 хил. лв., което показва

увеличение спрямо предходната 2012 година. Отчетът за Паричния поток е изготвен по прекия метод.

5.Собствен капитал.

В началото на годината собствения капитал е в размер на 431 хил. лв., а в края 547 хил. лв. Изменението на собствения капитал в посока увеличение се дължи на реализирана текуща балансова печалба за 2013 г. в размер на 116 хил. лв. Собственият капитал в размер на 547 х. лв. включва: 100 х. лв. основен записан акционерен капитал, чиито акции не се котират на Фондовата борса, други резерви, в т. ч. допълнителни 145 х. лв., неразпределена печалба от минали години, след покриване на непокрити загуби 186 х. лв. и текуща балансова печалба 116 х. лв.

6. Разходи

През годината са направени разходи по икономически елементи както следва:

хил. лв.

Вид на разхода	**2013**	**2012**
Разходи за материали	30	30
Разходи за външни услуги	6	14
Разходи за възнаграждения	44	53
Разходи за осигуровки	8	9
Разходи за амортизации	12	11
Балансова стойност на продадените стоки	1050	1125
Други разходи	11	1
Всичко разходи по икономически елементи	1161	1243

Основно разходите за материали включват разходи за ел. енергия на отдадените под наем сгради – 29 хил. лв. и 1 хил. лв. др. разходи за материали. Разходите за външни услуги в размер на 6 хил. лв., включват разходи за такса вода – 1 хил. лв, хонорар за извършена одиторска услуга – 2 хил. лв., текущ ремонт – 1 хил. лв., пощенски услуги – 1 хил. лв. и наеми за аптека в гр. Пазарджик – 1 хил. лв. Другите разходи на стойност 1061 хил. лв. включват: балансова стойност на продадените стоки - 1050 х. лв. от продадени лекарства в два броя аптеки и 11 хил. лв. – други разходи, от които данък недвижими имоти – 5 хил. лв., такса битови отпадъци – 3 хил. лв., брак на лекарства с изтекъл срок на годност – 3 х. лв.

Дружеството има и 7 х. лв. финансови разходи, от които разходи за лихви по заеми със свързано лице „Обединени аптеки" ООД – 6 х. лв. и разходи за банкови такси – 1 х. лв.

7. Приходи

Приходите се признават като се прилагат принципите на начислението и на съпоставимост на приходите и разходите. Нетните приходите на дружеството в размер са 1260 х. лв., т. ч. от продажба на стоки – лекарства 1169 х.лв., от услуги – 5 хил. лв. и от наеми 86 х. лв., в т. ч. наеми на сгради, префактурирана ел. енергия и вода.

Дружеството има и други приходи на стойност 25 х. лв. което е отписано задължение с изтекъл 5 годишен срок към „Булфарма" ООД.

Дружеството има и финансови приходи 12 хил. лв., в т. ч. приходи от лихви по заеми от предприятия от група 6 х. лв. от „Булфарма" ООД и приходи от лихви по заеми извън група 6 х. лв., в т. ч. от СНЦ „Българска Сбирка" – 5 х. лв. и от „Гранд Хотел Хебър" ЕООД – 1 х. лв.

Общо приходите по ОПР възлизат на 1297 х. лв. и са намалели спрямо предходна година с 35 х. лв., което се дължи на намалението на приходи от стоки.

8.Финансов резултат

„Аптечно Кърджали" АД приключва 2013 г. със счетоводна печалба 129045.30 лв. Тя е преобразувана по ГДД, като увеличенията са на стойност 11540.26 лв., включващи: 11370.08 лв. – счетоводни амортизации и 163.18 лв. глоби. Намаленията са на стойност 11377.08 лв. – данъчни амортизации. След преобразуване резултатът е печалба в размер на 129208.48 лв. и върху нея е начислен дължим за 2013 г. данък в размер на 12920.85 лв., а след ползване на отстъпка от 1 % по чл. 92 от ЗКПО дължимият данък е 12791.64 лв. Дружеството има направени авансови вноски през годината в размер на 7500 лв. и остава данък за довнасяне 5291.64 лв.

9. Провизии

Дружеството не начислява провизии по неизползвани некомпенсируеми отпуски. Същите са редовно ползвани.

10. Сделки със свързани лица

„Аптечно Кърджали" АД е част от предприятие от група с майка „Булфарма" ООД, която упражнява непряк контрол и притежава 49.99% от капитала на дружеството.

Дружеството е осъществило през 2013 сделки със „Булфарма" ООД – предприятие майка, както следва: покупки на стоки – 539004.37 без ДДС и на услуги – 1406.69 лв. без ДДС; продажби на стоки – 311557.51 лв. без ДДС; приходи от лихви по предоставени заеми 6203.60 лв.

През 2013 са осъществени сделки със свързани лица както следва:

1. Покупки на услуги от „Обединени аптеки" ООД в размер 571.43 лв. без ДДС, покупка на стоки от „Тикофарма" ООД – 1002.85 лв. без ДДС, покупка от „Гранд Хотел Хебър" ЕООД – 37.92 лв. без ДДС, покупка на услуга от СТМ „Здраве-3" ЕООД – 60.00лв. без ДДС.
2. Продажби на услуги на „Тикофарма" ООД – 3821.19 без ДДС
3. Приходи от лихви са от „Гранд Хотел Хебър" ЕООД – 825.00 лв., от СНЦ „Българска сбирка" – 4922.50 лв. и от „Аптечно Родопи 99" ООД – 5.50 лв.
4. Разходи за лихви по получени заеми към „Обединени аптеки" – 5500.00 лв.

Всички тези сделки са извършени при цени, неразличаващи се от сделки с несвързани лица.

Събития настъпили след датата на баланса

След датата на изготвяне на баланса не са настъпили значителни за дейността коригиращи и некоригиращи събития.

Дружеството е изложено на влиянието на кредитен пазарен риск и на действието на силната конкуренция в Аптечния бизнес.

ГФО е изготвен на принципа на предположението за „действащо" предприятие. Ръководството няма намерение да прекратява или намалява дейността, нито да съкращава персонал в период от една година.

Съставител на ГФО: Надежда Трифонова

Ръководител: Михаил Тиков

05.03.2014