

БЪЛГАРСКА РОЗА АД – КАРЛОВО

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД

за дейността през четвъртото тримесечие на 2010 година

Въведение

През отчетния период „Българска роза” АД гр. Карлово работеше в условията на свити пазари, но въпреки трудностите дружеството успешно се справи с по-важните производствени и маркетингови задачи. Някои от по-важните събития за периода са отразени по-долу:

Изпълнение на продажбите

През изтеклия период са продадени всички натурални продукти от маслодайна роза и лавандула.

Изпълнение на поставените през (тримесечието) производствени задачи

1. Актуализиране на опаковката, дизайна и съдържанието на Серия Импулсион с нова опаковка и дизайн.
2. Пуснати са в производство декоративни, бутикови свещи и свещи ароматерапия
3. Разработе и пусната в производство и продажба на козметична серия специално за клиент от Испания.
4. Разработена е картонена кутия за розово масло в съответствие на изискванията на клиент от САЩ.
5. Направено бе допълване и актуализиране на продуктовия каталог на дружеството.
6. Разработи се балсам за устни два вида отново по специална заявка от клиент.
7. В процес на разработка е ароматизатор за въздух с носител ратанови пръчици.
8. пуснаха се в производство и продажба две нови мъжки серии: Be cool man и Be hot man -Балсам след бръснене, лосион след бръснене, тоалетна вода, душ гел.

Приходите от продажби към 31.12.2010 год. са 5429 хил. лв., в това число 4995 хил. лв. от продажба на продукцията, 292 хил. лв. от извършени услуги и 141 х. лв.

Съгласно утвърдената бизнес програма на „Българска роза” АД, приходите от продажби към края на четвъртото тримесечие трябваше да бъдат 5354 хил. лв., а тези от продукцията 4976 х. лв. Преизпълнението на общите приходи е 75 х. лв. Преизпълнението само на продажбата на продукцията е само 19 хил. лв.

Приходите от продажби за същия период на 2009 год. са били 4022 хил. лв. Приходите от продажби само на продукцията са били 3692 хил. лв. и е с 1303 хил. лв. по-малко спрямо текущия период. Общите приходи от продажби за 2010 г. са повече спрямо 2009 г. с 1407 х. лв.

По-високият обем на продажбите през тази година се дължи на завишената реализация на натуралните продукти, произведени през настоящата година и тези останали непродадени през предходната година.

С най-голям дял в приходите от продажба на продукцията са:

1. Натурални ароматични продукти 2817 хил. лв. или 56,4 % в.т.ч.

- розово масло 191 кг – 1592 хил. лв.
- розов конкрет 862 кг – 815 хил. лв.
- розова вода 35000 кг – 164 хил. лв.
- розово абсолю 73 кг – 140 хил. лв.
- лаванд. масло 613 кг – 91 хил. лв.
- други натурални продукти - 15 хил. лв.

2. Козметични продукти – 1732 хил. лв. /нетен оборот/ или 33 %.

3. Тютюневи соуси 35400 кг – 231 хил. лв. или 4,4 %;

4. Фруктови есенции за хранително-вкусовата промишленост – 7600 кг на стойност 104 х. лв. и заемат едва 2 % от приходите от продажба на продукцията;

5. Натурални пропиленгликолови и спиртни екстракти, парфюмни композиции и други 190 хил. лв. или 3,3 %.

Разходите за материали са 2845 х. лв., заемат 62,7% от общите разходи по икономически елементи и се разпределят по следния начин: Основни материали – 2437 х. лв., гориво-смазочни материали 287 х. лв., електроенергия – 49 х. лв., спомагателни материали – 76 х. лв., канцеларски материали – 9 х. лв. и други 17 хил. лв.

Разходите за външни услуги към 31.12.2010 г. са 428 хил. лв., представляват 9,4% от общите разходи по икономически елементи. Разходите за външни услуги се разпределят по следния начин – вода 10 хил. лв., ремонт на машини и съоръжения 26 хил. лв., транспорт на суровини, материали и стока 74 хил. лв., застраховки 18 хил. лв., граждански договори 25 хил. лв., абонамент 5 хил. лв., телефони 20 хил. лв., изложения в страната и чужбина и рекламни материали 35 хил. лв., договори за управление 10 хил. лв., комисиони 33 хил. лв., местни данъци и такси 25 хил. лв., наеми представителни магазини 19 хил. лв., куриерски и митнически услуги 18 х. лв., сертификация в Русия 25 х. лв., консултантски 29 х. лв. и други 58 х. лв.

Разходите за заплати и осигуровки за периода са 926 х. лв. и представляват 20,4 % от общите разходи. За 2009 г. разходите за труд са били 945 х. лв. – 21,7 % от общите разходи. Няма драстични различия в разходите за труд, но все пак процентното им съотношение за 2010 г. е по-ниско спрямо 2009 г.

Средно списъчния състав на „Българска роза” АД към 31.12.2010 г. е 99 човека. Средната работна заплата е 524 лв. За 2009 г., заетите са 95 човека със средна работна заплата 554 лв.

Разходите за амортизации са 246 хил. лв. – 5,4 % от разходите. За същия период на 2009 г., амортизациите са били 241 хил. лв., като процентното им съотношение е било 6,5 %.

Другите разходи към 31.12.2010 г. са 92 хил. лв. – 2 % от разходите.

- данъци за разходи по ЗКПО – 4 хил. лв.;
- командировки в страната и чужбина – 22 хил. лв.;
- глоби, лихви и неустойки – 2 хил. лв.;
- представителни разходи и дарения – 2 х. лв.;
- брак и нормативно определени фири – 13 х. лв.;
- други разходи – 49 хил. лв.

Вземания от клиенти и доставчици

Вземанията към 31.12.2010 год., от предоставени аванси на доставчици и продадена продукцията на клиенти са 1081 хил. лв., като за същия период на миналата година те са били 524 хил. лв. Вземанията са повече спрямо предходната година с 557 х. лв., което се дължи на фактурирана, но неплатена за конкретния период продукцията.

По-големи вземания от авансирани средства:

Ангел Павлов – 8 х. лв., Нимекс груп – 7 х. лв., ЗПК Китката – 10 х. лв., Румен Чонов – 17 х. лв., Ирина Тонева – 6 х. лв.

По-големите вземания от клиенти:

Георги Лаброполус – 5 х. лв., Сънрайс-08 – 4 х. лв., Комси комерс – 10 х. лв., ЕТ Ливани -5 х. лв., Интермед 1 – 474 х. лв., Атаро клима – 6 х. лв., ЦЛВ 57 – 14 х. лв., Медеко трейдинг - 35 х. лв., Натурела трейд – 26 х. лв., Сън Фикс – 21 х. лв., Розинвест – 5 х. лв., „Розбио България” ЕООД – 8 х. лв., Дамасцена 2010 - 10 х. лв., Паком –8х. лв., Титан Трейд ООД – 67 х. лв., Джеймс Лин – 6 х. лв., БРВ – 149 х. лв. и др.

Задължения към клиенти и доставчици

Дългосрочни задължения:

Към 31.12.2010 г., дружеството има дългосрочни задължения към „Интерлийз Ауто” в размер на 15 х. лв.

Краткосрочни задължения:

Краткосрочните задължения към 31.12.2010 г. на „Българска роза” АД са 938 хил. лв., като за същия период на 2009 год., те са били 1494 хил. лв.

По-големите задължения към доставчици и клиенти са:

Стара планина холд – 213 х. лв., Тетра ООД – 22 х. лв., Елтон корпорейшън – 5 х. лв., СТС Пак холдинг – 10 х. лв., Декана – 16 х. лв., Спартак инвест – 55 х. лв., Сънрайс08 – 95 х. лв., ИВН България – 7 х. лв., Хемфарма – 8 х. лв., Интермед 1 103 х. лв.

ОСНОВНИ ПОКАЗАТЕЛИ

1.ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ	30.09.2008	30.09.2009	30.09.2010
1.1 РЕНТАБИЛНОСТ НА ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИ	0.0956	-0.0563	0.0230
1.2 РЕНТАБИЛНОСТ НА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	0.0944	-0.0370	0.0219
1.3 РЕНТАБИЛНОСТ НА ПРИВЛЕЧЕНИЯ КАПИТАЛ	0.2782	-0.0821	0.0755
1.4 КАПИТАЛИЗАЦИЯ НА АКТИВИТЕ	0.0711	-0.0262	0.0171
2. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ			
2.1 ЕФЕКТИВНОСТ НА РАЗХОДИТЕ	1.1187	0.9470	1.0262
2.2 ЕФЕКТИВНОСТ НА ПРИХОДИТЕ	0.8939	1.0560	0.9745
3. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ			
3.1 ОБЩА ЛИКВИДНОСТ	2.5156	1.9225	2.5131
3.2 БЪРЗА ЛИКВИДНОСТ	0.6700	0.4853	1.1767
3.3 НЕЗАБАВНА ЛИКВИДНОСТ	0.1550	0.0684	0.0499
3.4 АБСОЛЮТНА ЛИКВИДНОСТ	0.1550	0.0684	0.0499
4. ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ			
4.1 ПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ	2.9464	2.2171	3.4536
4.2 ЗАДЛЪЖНЯЛОСТ	0.3394	0.4510	0.2896
5. ОБРЪЩАЕМОСТ НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ			
5.1 ОБОРОТИ В ДНИ	174.58	346.13	193.27
5.2 БРОЙ НА ОБОРОТИТЕ	2.06	1.04	1.86
5.3 ЗАЕТОСТ НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ	0.48	0.96	0.54

II. Описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправен емитентът през останалата част от финансовата година.

През останалата част от финансовата година няма рискове, които да влияят в значителна степен на състоянието на дружеството.

III. Информация за сключените големи сделки между свързани лица.

Към 31.12.2010 год., дружеството няма сключени големи сделки със свързани лица.

На междинния финансов отчет на „Българска роза“ АД гр. Карлово за четвърто тримесечие на 2010 год., не е направена одиторска заверка.

IV. Допълнителна информация по чл. 33 ал.6 от Наредба 2 на КФН

1. През отчетния период, „Българска роза“ АД гр. Карлово няма промяна в счетоводната си политика.

2. Дружеството не е част от икономическа група.

3. Не са извършвани организационни промени, като преобразуване, продажба на дружеството, апортни вноски от дружеството, дългосрочни инвестиции и преустановяване на дейността.

4. Дружеството не очаква големи отклонения в годишния отчет по отношение на нетните приходи от продажби в размер на 5429 х. лв. и финансовия резултат в размер на 134 х. лв.

5. Данни за лицата, притежаващи пряко и непряко най-малко 5 % от гласовете в общото събрание на акционерите към края на тримесечието и промените в притежаваните от лицата гласове за периода от края на 2009 г.

5.1. Няма акционери, физически лица притежаващи над 5% от акциите с право на глас.

5.2. Акционери – юридически лица:

Акционери юридически лица	към 31.12.2009 г.		към 31.12.2010 г.	
	Брой	%	Брой	%
„Стара планина холд“ АД	133773	49,99	133773	49,99
„Сънрайс 08“ ЕООД	59685	22,31	59685	22,31

6. Данни за акциите, притежавани от членовете на Съвета на директорите към края на отчетното тримесечие, както и промените, настъпили за периода от края на предходния тримесечен период:

„Стара планина холд“ АД е член на Съвета на директорите и притежава акции, както следва:

	към 31.12.2009 г.		към 31.12.2010 г.	
	Брой	%	Брой	%
„Стара планина холд“ АД	133773	49,99	133773	49,99

7. През изтеклото тримесечие „Българска роза” АД гр. Карлово няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер най-малко 10% от собствения капитал на дружеството и общата стойност на задълженията или вземанията по всички образувани производства не надхвърля 10% от собствения капитал на дружеството.

8. През изтеклото тримесечие дружеството не е отпуснало заеми, не е предоставяло гаранции към друго лице и не е поемало задължение общо към едно лице или негово дъщерно дружество, в това число и на свързани лица.

Този доклад е изготвен в съответствие с чл. 100о, ал. 4, т. 2 от ЗППЦК.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ОБЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2010 г.

Приложеният финансов отчет е изготвен в съответствие с Международните счетоводни стандарти за финансови отчети.

Дружеството е задължено да отчита текущо дейността си и да изготвя годишния си и междинните си финансови отчети в съответствие с изискванията на българското счетоводно законодателство.

При организиране счетоводното отчитане на стопанските операции, дружеството е спазвало основните принципи, определени в Закона за счетоводството и изискванията, определени в Международните счетоводни стандарти, в Индивидуалния сметкоплан и индивидуалната Счетоводна политика на предприятието. При необходимост от прилагане едновременно на повече от един принцип се дава предимство на принципа предпазливост пред съпоставимост на приходите и разходите, съответно действащо предприятие пред предимство на съдържанието пред формата. За нуждите на управлението, изискванията на Комисията за финансов надзор, изискванията на ЗСч са изготвяни тримесечна Оборотна ведомост, Баланс, Отчет за доходите, Отчет за паричните потоци по прекия метод, Отчет за измененията в собствения капитал, Справки за нетекущите активи, за вземанията, задълженията и провизиите, за ценните книжа, за инвестициите в дъщерни, смесени, асоциирани и други предприятия, други. За организиране на счетоводната отчетност е изграден Индивидуален сметкоплан. Окончателното приключване на счетоводните сметки се извършва само в края на финансовата година, която съвпада с календарната, съгласно изискванията на глава пета Финансови отчети на ЗС.

Счетоводното отчитане се извършва на програмен продукт АЖУР L 5.

1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване, Нематериални активи.

Дълготрайни активи - придобиване, отчитане, амортизация и преоценка.

Дълготрайните материални активи следва да отговарят на критериите за ДМА съгласно МСС 16 и са с цена на придобиване над 500 лева. Цената на придобиване включва всички разходи по придобиването и въвеждането на актива в експлоатация. Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация.

Амортизациите на ДМА и НДА са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. По групи активи са прилагани норми, съответстващи на данъчно признатите норми на амортизация.

Данъчният амортизационен план е съставен съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане.

Във връзка с постановките, залегнали в МСС 16, дружеството е приело препоръчителния подход за последващо оценяване на ДМА. Съобразявайки се със становището на МФ и ИДЕС, към 31.12.2003 год., дружеството е извършило инвентаризация и преглед на ДМА във връзка с еднократната преоценка. Нематериалните активи на дружеството, съставляващи главно търговски марки, се признават съгласно МСС и при първоначално признаване стойността им не е по-ниска от 500 лв.

2. Материални запаси.

Материалните запаси при закупуване се оценяват по цена на придобиване, включваща и доставно-складови разходи. Материалните запаси се оценяват при тяхното потребление по метода на средно претеглена цена (себестойност).

Продукцията се оценява текущо по себестойност, която се формира на базата на основни производствени разходи, свързани с обема на производството и се изписва по метода на средно претеглената цена.

Стоките се оценяват по цена на придобиване при покупка и се изписват по метода на средно-претеглена цена.

Към края на отчетния период няма реализирани обезценки на стоково-материални запаси съгласно изискванията на приложимите стандарти.

3. Провизии, условни задължения и условни активи.

Разходите, които не са непосредствено свързани с финансовия резултат за текущия отчетен период, са отчетени като разходи за бъдещи периоди. Съгласно утвърдената счетоводна политика на дружеството като разходи за бъдещи периоди са разрочените платени/начислени през текущия период разходи, отнасящи се за бъдещ период, в т.ч. за абонаменти и зстраховки.

Краткосрочните разходи за бъдещи периоди се признават за текущи разходи за срок от една година на четири равни части /по тримесечия/.

4. Отчети за паричните потоци.

Съгласно изискванията на стандарта Отчета за паричния поток се съставя, като се ползва прекия или косвения метод съгласно приложението. Тримесечният финансов отчет към 31.12. 2010 г.е съставен по прекия метод.

5. Нетна печалба или загуба за периода.

Счетоводният резултат за отчетния период е формирана от печалби и загуби от обичайната дейност и от финансови операции.

Финансовият резултат за отчетния период е печалба в размер на 134 хил.лв.

Няма фундаментални грешки, които да налагат преизчисляване на информацията за предходни отчетни периоди и представяне на преизчислени отчети.

6. Данъци върху дохода.

Върху счетоводният финансов резултат към 31.12.2010 г., е начислен корпоративен данък в размер на 15 х. лв.

ОСНОВНИ ПОКАЗАТЕЛИ

	30.09.2008	30.09.2009	30.09.2010
1. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ			
1.1 РЕНТАБИЛНОСТ НА ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИ	0.0956	-0.0563	0.0230
1.2 РЕНТАБИЛНОСТ НА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	0.0944	-0.0370	0.0219
1.3 РЕНТАБИЛНОСТ НА ПРИВЛЕЧЕНИЯ КАПИТАЛ	0.2782	-0.0821	0.0755
1.4 КАПИТАЛИЗАЦИЯ НА АКТИВИТЕ	0.0711	-0.0262	0.0171
2. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ			
2.1 ЕФЕКТИВНОСТ НА РАЗХОДИТЕ	1.1187	0.9470	1.0262
2.2 ЕФЕКТИВНОСТ НА ПРИХОДИТЕ	0.8939	1.0560	0.9745
3. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ			
3.1 ОБЩА ЛИКВИДНОСТ	2.5156	1.9225	2.5131
3.2 БЪРЗА ЛИКВИДНОСТ	0.6700	0.4853	1.1767
3.3 НЕЗАБАВНА ЛИКВИДНОСТ	0.1550	0.0684	0.0499
3.4 АБСОЛЮТНА ЛИКВИДНОСТ	0.1550	0.0684	0.0499
4. ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ			
4.1 ПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ	2.9464	2.2171	3.4536
4.2 ЗАДЛЪЖНЯЛОСТ	0.3394	0.4510	0.2896
5. ОБРЪЩАЕМОСТ НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ			
5.1 ОБОРОТИ В ДНИ	174.58	346.13	193.27
5.2 БРОЙ НА ОБОРОТИТЕ	2.06	1.04	1.86
5.3 ЗАЕТОСТ НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ	0.48	0.96	0.54

7. Приходи

Приходите от продажба на продукцията и стоки се признават след като са прехвърлени на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките; сумата на прихода и извършените разходи могат да бъдат надеждно изчислени. Това се документира с издаването на фактура, въз основа на която се признава прихода, независимо от момента на паричните постъпления.

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

8. Ефекти от промените във валутните курсове.

Сделките в чуждестранна валута се вписват в левове и валута при първоначалното си счетоводно отразяване като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс на БНБ към датата на сделката.

Паричните средства, вземанията и задълженията в чуждестранна валута се преоценяват съгласно възприетата счетоводна политика ежемесечно по централен курс на БНБ. Паричните средства в чуждестранна валута при текущото им потребление се оценяват по централен курс в деня на операцията. Разликите от валутните курсове, възникващи при разплащането, се отчитат като финансов разход или приход през периода на възникването им.

9. Оповестяване на свързани лица

Свързани лица съгласно стандарта са тези, при които едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер.

Дружеството е свързано лице със Стара планина холд АД, който притежава 49,99% от капитала на дружеството и "Сънрайс 08" ЕООД, притежаващо 22,31%. През отчетния период не са извършвани сделки по цени, отличаващи се от пазарните.

10. Отчитане на инвестициите.

Към 31.12.2010 год. дружеството не притежава дългосрочни инвестиции.

11. Дъщерни предприятия.

Дружеството не притежава акции и дялове от капитала на друго дружество повече от 50% и не контролира по друг начин друго дружество, поради което не съставя консолидиран счетоводен отчет.

Прокурист:

Владимир Друнин