



8120 гр. Камено, обл. Бургас, ул. "Царевец" № 57; тел. 056 898063; факс 056 898079;
e-mail: kapri_10@abv.bg; БУЛСТАТ 102736639

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „КАПРИ - 10” ООД ЗА 2022 ГОДИНА

Настоящият доклад на ръководството за дейността на „КАПРИ- 10” ООД за 2021 г. е изготвен в изпълнение на изискванията на Закона за счетоводството. Поради характера на съдържащата се в него информация настоящият доклад не представлява част от финансовия отчет на Предприятието към 31 декември 2022 г., изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти, но е неразривно свързан и естествено интегриран с него.

„Капри- 10” ООД е регистрирано на 28.12. 2001 г. според изискванията на Закона за Търговския регистър с последващи промени в регистрацията на 28.11.2003 г. и през 12. 2014 г.

Управление

Дружеството се представлява и управлява от двама управители- заедно и поотделно – инж. Катя Николова и Емил Тодоров до 2022 г. и от началото на 2023 г. управители са инж. Катя Николова и инж. Руси Куртлаков .

Оценка на дейността на „КАПРИ- 10”ООД за 2022 година и набелязани цели за 2021 година

„КАПРИ- 10” ООД е с основен предмет на дейност: Строителство и ремонт на промишлени съоръжения.

През изминалата 2022 г. последствията от започналия конфликт между Русия и Украйна и наложени санкции и ограничителни мерки в световен мащаб оказаха влияние върху социалния и икономически живот на целия свят. Това се отрази и на дейността на Дружеството. Работеше се в много несигурна икономическа среда, при непрекъснато нарастващи цени на основните материали. Затруднени бяха част от доставките на материалите.

За следващата 2022 г. Ръководството си поставя следните основни цели за постигане:

- повишаване на ефикасността и ефективността, оптимизация на разходите и подобряване на финансовия резултат;
- увеличаване и развитие на пазарния дял;
- осигуряване на финансиране за настоящи и бъдещи инвестиционни проекти;
- развитие на нови дейности.

Информация за дейността

Финансовият резултат, отразен във финансовия отчет на „КАПРИ- 10” ООД към 31 декември 2022 година, който е съставен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти, е печалба в размер на 232 хил. лева.

Основни показатели от отчета за приходите и разходите

Реализираните приходи от продажби са представени, както следва:

ПРИХОДИ	2022 хил.лева	2021 хил.лева	Изменение 2022 спрямо 2021
а) Приходи от продажба на стоки	0	0	0
б) Приходи от продажба на услуги	3 103	8 172	- 5 069
в) Увеличение на запасите от НП		69	- 69
г) Разходи за придобиване на активи по стопански начин	5	0	+ 5
д) Други приходи от дейността	79	28	+ 51
- в т.ч. приходи от финансираня	17	3	+ 14
	3 187	8 269	- 5 068

Общо разходите за дейността на фирмата са в размер на 2 930 хил. лева, в т.ч. финансови разходи : 3 хил. лева (2021 г.-6 448 хил. лева, в т.ч. – 3 хил. лева финансови разходи).

Динамиката на резултатите е представена в следната таблица:

ПОКАЗАТЕЛИ	2022 хил.лева	2021 хил.лева	Измене ние спрямо 2021 год. в хил. лв.
I. Приходи			
1. Приходи от продажба на стоки	0	0	0
2. Приходи от продажба на услуги	3 103	8 172	- 5069
3. Увеличение на запасите от НП	0	69	- 136
4. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	5	0	0
5. Други приходи от дейността	79	28	- 135
6. Печалба от обичайната дейност	3 187	1 821	+ 1180
7. Нетни финансови приходи	0	0	- 20
8. Извънредни приходи	0	0	0
9. Общо приходи	3 187	8 269	- 5082
10. Печалба (загуба) преди данъци	257	1 821	- 1564
11. Данъци от печалбата	25	182	- 157
12. Нетна печалба за периода	232	1 639	- 1407

II. Общо разходи	2 930	8 269	- 5339
-------------------------	--------------	--------------	---------------

На база посочените показатели и направения анализ следва, че дейността на фирмата се характеризира със следните **показатели за ефективност**:

- ефективност на приходите – $K_{\text{еф. пр}} = 0,92$ (0, 78 за 2021 г.).
- ефективност на разходите – $K_{\text{еф. р-ли}} = 1,08$ (1, 28 за 2021 г.).

Коефициентът за ефективност на приходите показва с колко лева разходи се получава 1 лев приход. Тъй като $K_{\text{еф. пр.}} < 1$, то може да се каже, че за единица приход, е направен по-малко от единица разход. Но прави впечатление, че в сравнение с предходната година този коефициент се е увеличил, т.е. направени са повече разходи за единица приход.

Коефициентът за ефективност на разходите показва колко лева приходи се получават чрез 1 лев разходи. При $K_{\text{еф. р-ли}} > 1$, може да се каже, че фирмата има повече приходи, отколкото разходи.

При сравнителния анализ на двата показателя се вижда, че **$K_{\text{еф. пр.}}$ се е увеличил, а $K_{\text{еф. р-ли}}$ е намалял.** Това съотношение показва, че се е намалял приходът на 1 лев разход.

Основни показатели от баланса

Нетекущите активи на фирмата включват Дълготрайни материални активи на стойност 795 хил. лева (2021: 890 хил. лева), т.е. през 2022 г. са намалели с 95 хил. лв.

Дълготрайните (нетекущи) активи имат следната структура:

Дълготрайни(нетекущи) активи	2022 хил.лева	2021 хил.лева
Земи	75	75
Сгради и конструкции	620	659
Машини, съоръжения и оборудване	37	67
Транспортни средства	0	29
Стопански инвентар	4	6
Картини	2	2
Компютърна техника	0	0
Други материални активи	0	0
Програмни продукти	0	0
Други нематериални активи	0	0
ДМА в процес на изграждане	57	52
	795	890

Коефициент на натоварване на ДМА в предприятието- показва колко приходи от продажби се реализират с 1 лв. инвестиран в ДМА:

$K_{\text{н дма}} = 4,32$ за тек. година и $9,87$ за 2021 г.

Вземанията на Предприятието за 2022 г. са в размер на 2 679 хил. лева и включват:

- Вземания от клиенти- 2 521 хил. лв.
- Други вземания- 158 хил. лв.- предоставени гаранции за изпълнение по договори

Задълженията на Предприятието са на обща стойност 2 088 хил. лева, както следва:

- задължения към доставчици –1 601 хил. лева

- данъчни задължения – 125 хил. лева
- задължения към персонала – 68 хил. лева
- осигурителни задължения – 21 хил. лв.
- задължения към фин. предприятия- 0 хил. лв.
- задължения към дебитори и кредитори – 273 хил. лева

Показатели за ликвидност

ПОКАЗАТЕЛИ	2022	2021
Коефициент на обща ликвидност <i>Краткотрайни активи / Краткосрочни задължения</i>	2,61	1,98
Коефициент на бърза ликвидност <i>Краткосрочни вземания+Краткосрочни инвестиции+Парични средства / Краткосрочни задължения</i>	2,36	1,83
Коефициент на абсолютна ликвидност <i>Парични средства / Краткосрочни задължения</i>	1,08	0,48

Основни показатели от отчета за паричните потоци

Паричните средства от оперативната дейност са основен източник за текущи и капиталови разходи през 2022 г.

Този паричен ресурс се е увеличил през 2022 година спрямо края на 2021 г. с 623 хил. лв.

Динамиката на паричните потоци е както следва:

ПОКАЗАТЕЛИ в хил.лв.	2022	2021
Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти	+ 629	+ 785
Парични средства и парични еквиваленти в началото на годината	1 625	840
Парични средства и парични еквиваленти в края на годината	2 254	1 625

Капитал на Дружеството

Основният капитал на Дружеството е 5 000 лв., номиналната стойност на един дял е 1 лв. и не е променяна.

През отчетната 2022 година наследниците на починалия съдружник Свилен Якимов отправиха покана да им се изплати равностойността на дела му в Дружеството. на наследниците бе изплатена сумата 245 хил. лв. Заличаването на съдружника в регистъра бе направено през 2023 г. заедно с решение за преразпределение на дяловете между останалите съдружници.

Към края на отчетния период Дружественият капитал е разпределен, както следва:

СЪДРУЖНИЦИ	БРОЙ ДЯЛОВЕ	НОМИНАЛНА СТОЙНОСТ	ПРОЦЕНТНО СЪОТНОШЕНИЕ
Руси Куртлаков	2500	2500 лв.	50, 00 %
Катя Николова	1500	1500 лв.	30, 00 %

Емил Тодоров	600	600 лв.	12,00 %
Свилен Якимов	400	400 лв.	8,00 %
	5000	5000 лв.	100,00 %

Съгласно изискванията на чл.247 а от Търговския закон, дивиденди и лихви се изплащат само, ако за съответната година чистата стойност на имуществото, намалена с дивидендите и лихвите, подлежащи на изплащане, е не по-малка от сумата на капитала на дружеството и другите фондове, които дружеството е длъжно да образува по закон или устав.

Анализ на рентабилността на предприятието

Рентабилността отразява степента на доходност от инвестиция в предприятието капитал. В най-общ вид показателите за рентабилност са отношение между постигнат финансов резултат и функциониращ капитал.

Показатели за рентабилност за 2022 г.

- **Рентабилност на приходите от продажби**- показва колко лв. печалба се е получила от 1 лев приходи от продажби.

- **Рентабилност на собствения капитал**- показва колко лева приходи са получени от 1 лев собствен капитал. Характеризира ефективността на управлението от гледна точка на съдружниците на предприятието и интересите на собствениците.

- **Рентабилност на активите**- показва колко лева печалба се е получила от 1 лев активи или каква доходност получава предприятието от използването на своите активи.

Показатели	
$Re_{пр.пр.} = \text{Печалба} / \text{Приходи от продажби}$	0,07
$Re_{ск.} = \text{Печалба} / \text{Собствен капитал}$	0,06
$Re_{а.} = \text{Печалба} / (\text{Краткотрайни активи} + \text{Дълготрайни активи})$	0,04

Коефициент на производителност на труда:

$Пт = \text{Нетни приходи от продажби} / \text{Разходите за труд}$ - в случая **3,91**, т.е. с 1 лев разход за труд е постигнат 3,91 лв. приход.

Дейност в областта на научните изследвания и разработки, предвиждано развитие

Дейността на „КАПРИ-10“ ООД не е свързана с разработки и извършване на научни изследвания. Предприятието ще продължи да се развива основно като строително-ремонтно дружество и очакванията са то да продължи да се развива като такова. Следваната от ръководството политика предвижда да се вземат мерки за оптимизиране на дейността, а оттам и за намаляване на влиянието на отделните видове рискове. Мерките са насочени към оптимизиране числеността и качествено ниво на персонала и по-действен контрол за постигнатите резултати, а оттам и съкращаване на разходите за издръжка на предприятието.

Важни събития след датата на изготвянето на финансовия отчет и приключване на календарната 2022 г.

С решение на Общото събрание на съдружниците от 09.01.2023 г. е в сила промяна на ръководството на Дружеството. Управителят Емил Киряков Тодоров бе освободен и на негово място бе избран Руси Динев Куртлаков.

В Търговския регистър бяха вписани и следните обстоятелства:

- Зачистване на починалия съдружник Свилен Якимов;
- Разпределение на дяловете между останалите съдружници:

СЪДРУЖНИЦИ	БРОЙ ДЯЛОВЕ	НОМИНАЛНА СТОЙНОСТ	ПРОЦЕНТНО СЪОТНОШЕНИЕ
Руси Куртлаков	2730	2730 лв.	54, 60 %
Катя Николова	1620	1620 лв.	32, 40 %
Емил Тодоров	650	650 лв.	13, 00 %
	5000	5000 лв.	100,00 %

Отговорности на ръководството

Ръководството на Дружеството е задължено според българското законодателство да изготвя за всеки отчетен период финансов отчет, който да представя вярно и честно финансовото състояние, финансовия резултат и паричните потоци на предприятието, съгласно Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Ръководството потвърждава, че счетоводната политика, съответства на нормативната уредба. Приетата счетоводна политика се прилага последователно с оглед постигане на съпоставимост.

Потвърждава се още, че Дружеството е прилагало адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовия отчет са спазени напълно изискванията на приложимите счетоводни стандарти. Финансовият отчет е изготвен в съответствие с принципа за действащо предприятие и текущо начисляване.

Ръководството носи отговорност за воденето на счетоводната отчетност, за съхраняване и опазване на собствеността и интересите на Дружеството, както и за предприемане на необходимите мерки за своевременното констатиране и предотвратяване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Гл. счетоводител:

Хр. Николова

Управител:

инж. Катя Николова

