ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА " ГОЛД АПОЛО" ООД
Гр. РУСЕ

ЗА 2020 ГОД.

Приет с Протокол от Общо събрание на съдружниците от 25.06.2021 година.

Настоящият доклад е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл.39 от Закона за счетоводството и изискванията на Търговския закон

I. РАЗВИТИЕ И РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2020 г.

РЕГИСТРАЦИЯ и ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

"ГОЛД АПОЛО" ООД е регистрирано с Решение на Русенски окръжен съд №396/12.02.1997г. Записаният капитал при учредяването е 5000.00 лв., разпределен на 50 дяла, всеки със стойност 100.00 лв. С Решение 1552/03.04.2000 г. капиталът на дружеството е увеличен на 5100,00 лв, разпределен на 50 дяла, всеки на стойност 102.00лв.

Предметът на дейност на дружеството е производство на мебели и матраци.

Дейността на предприятието се отнася към отрасъл промишленост.

I. ПРЕГЛЕД НА РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТА

През 2020 година общата сума на приходите на дружеството са в размер на 12711 хил.лв. и през последните години (в хил.лв.) са:

№	Вид на приходите от дейността	*2018*			*2019*			*2020*		
		СУМА	*Отн. дял %*	*Ръст на приходите предх. година*	*СУМА*	*Отн. дял %*	*Ръст на приходите предх. година (лв.)*	*СУМА*	*Отн. дял %*	*Ръст на приходите предх. година (лв.)*
1	Продукция	10739	90,97	134	11537	94,66	898	11939	93,93	412
2	Стоки	107	0,91	-30	101	0,82	-6	63	0,50	-38
3	Услуги	154	1,30	40	159	1,29	5	141	1,11	-18
4	Други	805	6,82	223	396	3,22	-409	568	4,47	172
	Всичко:	**11805**	**100**	**367**	**12293**	**100**	**488**	**12711**	**100**	**418**

От горната таблица е видно:

Към 31.12.2020г. приходите на предприятието са 12711 хил.лв.,като се увеличават стойностно спрямо 2019г.

Към 31.12.2020г. дълготрайните активи на „ГОЛД АПОЛО" ООД са размер на 2875 хил.лв. или представляват 37,83% от общата стойност на актива на баланса.

Краткотрайните активи са на стойност 4677 хил.лв. и са 61,54% спрямо актива на баланса.

Към 31.12.2020 г. сумата на собствения капитал е 5420 хил.лв. и представлява 71,32% от общата стойност на пасива на баланса .

II. АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Структурният анализ на разходите за основната дейност показва:

Видове разходи	**2018 (хил.лв.)**	**Отн. дял %**	**2019 (хил.лв.)**	**Отн. дял %**	**2020 (хил.лв.)**	**Отн. дял %**
Намаление на запасите от продукция и нез. пр-во	0	0	174	1,43	45	0,37
Суровини и материали	6915	58,97	7543	61,79	7431	60,88
Външни услуги	388	3,31	397	3,25	349	2,86
Амортизации	1648	14,05	1288	10,55	1285	10,53
Заплати	2053	17,51	2082	17,06	2420	19,83
Осигуровки	357	3,04	357	2,92	413	3,38
Други разходи	365	3,11	366	3,00	263	2,15
ВСИЧКО	**11726**	100,00	**12207**	100,00	**12206**	100,00

Видно от анализа за 2020 г. с най-висок процент са разходите за материали 60,88%, което се дължи преди всичко на вложени материали за производство на продукция . Към разходите за материали са включени всички разходи за закупуване на основни материали за осъществяване на основната дейност и други спомагателни материали: канцеларски , вода, ел. енергия , работно облекло.

Видове разходи	**2018**	**Отн. дял %**	**2019**	**Отн. дял %**	**2020**	**Отн. дял %**
Основни материали	6154	89,00	6798	90,12	6757	90,92
Спомагателни материали	308	4,45	260	3,45	251	3,38
Ел. енергия	168	2,43	183	2,43	190	2,56
Други материали	285	4,12	302	4,00	233	3,14
ВСИЧКО РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ:	**6915**	100,00	**7543**	100,00	**7431**	100

Следващото по-голямо перо са разходите за работна заплата 19,83% от общия размер на разходите.

От анализа на данните от ОПР се вижда, че финансовият резултат от дейността за 2020г. е печалба 436 хил.лв.

Към 31.12.2020 г. отчетната стойност на материалните дълготрайни активи на „ГОЛД АПОЛО" ООД е в размер на 13830 хил. лв.

	Наименование на М Д А	2020г. (хил.лв)	2019г. (хил.лв)	Изменение (хил.лв)	Ръст (%)
1	*Земя*	146	146	0	1,09
2	*Сгради*	1506	1506	0	11,26
3	*Машини производствено оборудване и апаратура*	7542	7687	-145	56,37
4	*Съоръжения и други*	4169	4491	-322	31,16
5	*Разходи за придобиване*	17	18	-1	0,12
	ВСИЧКО:	**13380**	**13848**	**-468**	**100**

Отчетените разлики се дължат на следните промени на дълготрайните активи:

с/ка 204 *Машини и оборудване*
- Закупени машини и съоръжения през 2020г
- Продадени машини и съоръжения през 2020г.
- бракувани машини

с/ка 205 Транспортни средства
- Закупени машини и съоръжения през 2020г
- Продадени машини и съоръжения през 2020г.
- бракувани машини

Дружеството прилага препоръчителния подход за последваща оценка на ДА. Балансовата стойност на ДМА не надвишава пазарната стойност на същите, поради което не е извършена обезценка.

Краткотрайните активи са на стойност 4677 хил.лв.и включват материални запаси.

Изменение		2020		2019		Изменение		
		Хил.лв)	Отн. дял спрямо обща стойност на активите	(Хил.лв)	Отн. дял спрямо обща стойност на активите	Абсолютно (хил.лв.)	Относително (%)	Темп (%)
1	Материални запаси	4119	88,07	3245	87,68	874	88,11	26,93
2	Краткосрочни вземания	401	8,64	427	11,54	-23	8,6	5,34
3	Краткосрочни финансови активи							
4	Парични средства	154	3,29	29	0,78	125	3,29	431,03
	Обща стойност на краткотрайните активите:	**4677**	**100**	**3701**	**100**	**976**	**100**	**26,37**

Дружеството отчита вземания към 31.12.2020 г. на обща стойност 404 хил.лв., което в сравнение с предходната година е по-малко с 23 хил. лв.

№ по ред	Вид на вземанията	2020г. (хил.лв)	2019г. (хил.лв)	Изменение (хил.лв.)	Ръст (%)
1.	Вземания от клиенти и доставчици	244	326	-82	-25,15
2.	Други вземания	160	101	59	58,42
Обща стойност на краткосрочните вземания:		**404**	**427**	**-23**	**-5,39**

Общата сума на отчетените текущи задължения възлиза на 2180 хил.лв., в т.ч.:

№ по ред	Вид на текущите задължения	2020г. (хил.лв)	2019г. (хил.лв)	Изменение (хил.лв.)	Ръст (%)
1.	Задължения към финансови предприятия	1559	1713	-154	-71,30
2.	Задължения към доставчици и клиенти	142	290	-148	-68,52
3.	Задължения към свързани лица				
4.	Задължения към персонала	273	228	45	20,83
5.	Осигурителни задължения	79	68	11	5,09
6.	Данъчни задължения	126	97	29	13,43
7.	Други краткосрочни задължения	1	0	1	0,45
Обща стойност на краткосрочните задължения:		**2180**	**2396**	**-216**	**100**

Дружеството е изградило следната капиталова структура през годината:

Изменение		2020	2019	Изменение		
				Абсолютно (хил.лв.)	Относително (%)	Темп (%)
А.	**СОБСТВЕН КАПИТАЛ**					
1	Основен капитал	5	5	0		0
2	Резерви					
3	Финансов резултат от минали години	4979	4957	22		0,44
4	Финансов резултат от текущ период	436	22	414		1881,81
	ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ:	5470	4984	436		

Основния капитал на дружеството по счетоводни регистри към 31.12.2020 год. е в размер на 5 хил. лв. и не е променян спрямо предходната година.

III. АНАЛИЗ НА НЕФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

1. ***Промени в материално техническата база.***

За финансовата 2020г. предприятието не отчита придобиване на сграден фонд.

2. *Контрагенти на предприятието*

- Клиенти

Дружеството е изградило търговска и дистрибуторска мрежа в страната, То търгува с корпоративни клиенти опериращи в търговски обекти за продажба на мебели, онлайн магазини и складове за дистрибуция.

- Конкуренти

И през 2020 г. дружеството работи в силно конкурентна среда. От друга страна с отварянето на България към Европейския съюз на пазара все по-трайно се установяват и други производители и търговци.

- Доставчици

За осъществяване на нормалната дейност на дружеството се извършват доставки на машини и резервни части, както и основни материали за дейността.:
Изборът на доставчици се извършва след обстоен анализ на няколко оферти и проверка на доставчика.

3. *Структура и движение на персонала*

№	Показатели	2020г.	2019г.	Изменение
1	Средносписъчен състав към 31 декември	172	204	-32
	В т.ч.			
1.1	Ръководни служители	11	12	-1
1.2.	Аналитични специалисти	21	27	-6
1.3.	Административен персонал	16	19	-3
1.4.	Персонал, зает с охрана	2	3	-1
1.5.	Квалифицирани работници в селското стопанство			
1.6.	Оператори на машини, съоръжения	102	80	22
1.7.	Нискоквалифицирани работници	20	63	-43
2.	Общо наети лица към 31 декември	180	199	-19
3.	Средства за РЗ през годината	2233518	2052605	180912
4.	Средна брутна РЗ на един нает в лв.	12408,43	10314,60	

4. *Екология*

По отношение на въпроси, свързани с екологията – предприятието спазва всички нормативни изисквания в тази област, а дейността му не предполага възникване на съществени екологични въпроси. Дружеството не извършва превоз на товари, които биха били с екологично значение.

5. *Материална и ресурсна обезпеченост*

Фирмата разполага с парични средства, терени, сгради необходими за осъществяване на основната дейност.

IV. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, КОИТО СА НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Предвид обстоятелства, настъпили след изготвяне на финансовите отчети на предприятието за годината, приключила на 31 декември 2020 г., и ситуацията, свързана с COVID-19 която представлява съществено некоригиращо събитие по МСС 10/СС10, възниква съществена несигурност за извършване на дейността на предприятието. Факторите, които се вземат предвид при тази оценка са очакване на продължително намаляване на дейността, затруднено обслужване на заеми и условията по тях, съществени затруднения в оперативната дейност.

Предвиждат се евентуални рискове и несигурности, създадени за бизнеса, както и наличие на неблагоприятни последствия за естеството им. Приблизителна оценка на очакваните финансови ефекти е практически невъзможно да бъде направена.

Ръководството на предприятието обмисля мерки и планове за справяне с извънредната ситуация. Не очакваме спиране на дейността, но възниква съществена несигурност.

Декларация за корпоративно управление не е представена от дружеството съгласно указанията дадени с писмо с изх. № 93-00-1486/03.02.2018 г. на Комисията по финансов надзор.

Констатирано е прекратяване на членственото правоотношение на съдружника Валентин Серафимов Марков, поради прехвърляне на всичките му дружествени дялове на „Голд Аполо Инвест“ ЕООД с ЕИК 206406796 и приемане на негово място на последното за съдружник в дружеството.

V.ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Целите и политиката на дружеството са разширяване на нови стопански площи, модернизация на съществуващите, свеждане до минимум на финансовия риск на дружеството, намаляване на излишните разходи и увеличаване обема на приходите.

През 2020 година „ГОЛД АПОЛО” ООД ще продължи да развива дейност в областта на производството на мебели. Дружеството ще насочи усилията си към:

- оптимизиране на производствените обеми;
- повишаване ефективността на производството;
- мотивиране на персонала и запазване на работните места;
- своевременно събиране на вземанията на дружеството от клиенти, за намаляване задълженията към доставчици и други;
- оптимизиране на необходимите запаси и разходи, чрез анализ на постиженията и актуализиране на нормативите.

В инвестиционната си програма ръководството на дружеството ще продължи да обновява активите необходими за осъществяване на дейностите си.

VI. НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

Предприятието не е развивало през 2020г. научноизследователска и развойна дейност.

VII. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА СОБСТВЕНИ АКЦИИ, ИЗИСКВАНА НА ОСНОВАНИЕ чл.187д и чл.247 от ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

До 31.12.2020 г. не е извършвано изкупуване на собствени дялове на дружеството.

VIII. КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Дружеството няма регистрирани клонове в страната и в чужбина.

IX. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Финансовите активи на предприятието представляват вземания с договорен характер и предоставени заеми. Финансовите пасиви се изразяват в задължения с договорен характер и получени заеми. Първоначалната оценка на финансовите активи и пасиви е по цена на придобиване. В България се прилага фиксиран обменен курс **лев:евро** /1.95583 лв.= 1 евро /. Основните финансови активи и пасиви на предприятието са в национална валута „Български лев“ или в „Евро“, поради което не се налага прилагане на хеджиращи инструменти за намаляване на валутния риск.

X. ОСНОВНИ РИСКОВЕ ПРЕД ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

През 2020 година „ГОЛД АПОЛО” ООД е реализирала положителен финансов резултат.

Основните рискове за дружеството са:

- **Лихвен риск**

Дружеството ползва банкови кредити, поради което има лихвен риск .

- **Валутен риск**

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута, поради това то е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс. Дружеството не използва деривативни финансови инструменти за управление на риска.

- **Кредитен риск**

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основно дружеството е изложено на кредитен риск, в случай, че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на услуги и продукция на клиенти с подходяща кредитна репутация.

XI.ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ

1. *Показатели за ликвидност*

Ликвидността, изразена в процент от отношението на наличните краткотрайни активи на дружеството към неговите краткосрочни задължения, е 2,15 през отчетния период при 1,54 през базисния период. Изчисленият по този начин показател се определя като обща ликвидност.

За 2020г. в сравнение с предходната състоянието на „ГОЛД АПОЛО” ООД е следното:

Показатели	2020 г.	2019 г.	Ръст
Коефициент за обща ликвидност	2,15	1,54	0,6
Коефициент за бърза ликвидност	0,26	0,19	0,07
Коефициент за абсолютна ликвидност	0,07	0,01	0,06

2. *Показатели за платежоспособност /за финансова автономност/*

Финансовата структура на дружеството се допълва и с платежоспособността и, т.е. възможността своевременно да извършва всички текущи плащания и погасяване на задължения в срок, и изразява финансовата независимост от кредиторите и зависи от структурата на капитала - собствен и привлечен.

Финансовата автономност на фирмата е свързана с общата уравновесеност на финансовото състояние. Основни показатели са коефициента за финансова автономност и коефициента за задлъжнялост.

ПОКАЗАТЕЛИ	2019 година	2020 година	Ръст
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
А. Собствен капитал	4984	5420	436
Б. Привлечен капитал	2396	2180	-216

Показатели	2019г.	2020 г.	Ръст
Коефициент за финансова автономност	2,49	1,87	0,62
Коефициент на задлъжнялост	0,4	0,54	-0,13

Коефицентът на финансова автономност е 1,87 и е изключително важен показател, който отразява задлъжнялост на дружеството към кредиторите. Неблагоприятното съотношение на собствения капитал към пасивите увеличава степента на финансов риск и зависимостта от кредиторите. Коефицентът на финансовата задлъжнялост за дружеството е 0,54 и изразява степента на рационално използуване в процеса на финасовото управление на привлечения капитал. Коефицентът на финасовата задлъжнялост е белег на ползваните ресурси по линията на банковите кредити и други форми на краткосрочни задължения.

3.Показатели за рентабилност

За ефективността от дейността на дружеството най-обобщаващия показател е рентабилността и се проявява в няколко основни направления като доходност от продажби, от активи, пасиви и собствен капитал.

Рентабилността изразява способността на предприятието да носи полза на своя собственик, както и способността на капитала да произвежда резултат (печалба).

ПОКАЗАТЕЛИ	2019г. хил.лв.	2020г. хил.лв.	Ръст хил.лв.
1.Финансов резултат	22	436	414
2.Нетен размер на приходите от продажби	11897	12143	246
3. Собствен капитал	4984	5420	436
4. Привлечен капитал	2396	2180	-216
5. Реални активи	7653	7600	-53

Показатели	2019г	2020г.	Ръст
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0,03	0,04	0,01
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0,0044	0,08	0,076
Коефициент на рентабилност на привлечения капитал	0,0028	0,20	0,1972
Коефициент на капитализация на активите	0,022	0,06	0,038

Способността на дружеството да генерира печалби зависи от обема на продажбите и от разходите за дейността. Характеризира се като рентабилност от продажбите. Има подчертано оперативен характер и важно значение за усъвършенстване на производствената структура.

Коефицентът на рентабилност на продажбите е 0,04 за 2020 г. и показва, че балансовата печалба на един лев приход е 0,04 лв. Доколко ефективно са използвани ресурсите на дружеството - дълготрайни активи, материални запаси, вземания и парични средства в дейността на дружеството и дали успешно се изпълнява така наречената бизнес-функция се проявява чрез рентабилността на активите.

Коефицентът на капитализация на активите е 0,06 и показва, че един лев активи носят на дружеството 0,06 лв. балансова печалба.

Рентабилността на собствения капитал изразява интересите на съдружниците, вложили средства в дружеството и очакващи доход най-малко равен на лихвените равнища и по този начин е своеобразен критерий за нейното съществуване. Коефицентът на рентабилност на собствения капитал е 0,08 и показва, че през годината един лев собствен капитал носи 0,08лв. балансова печалба.

4.Показатели за ефективност

ПОКАЗАТЕЛИ	2019г. в хил.лв.	2020г. в хил.лв.	Ръст
1. Приходи	12293	12711	418
2. Разходи	12267	12251	-16

Показатели	2019г.	2020г.	Ръст
Коефициент на ефективност на разходите	1	1,04	0,04
Коефициент на ефективност на приходите	1	0,96	-0,04

5.Показатели за обръщаемост на материалните запаси

ПОКАЗАТЕЛИ	2019г. хил.лв.	2020г. хил.лв.	Ръст хил.лв.
1. Средна наличност на материалните запаси	3311,50	3682	370,5
2. Нетен размер на приходите от продажби	11897	12143	246,00

Показатели	2019г.	2020г.	Ръст
Времетраене на един оборот в дни	100	109	8,95
Брой на оборотите	3,59	3,3	-0,29
Заетост на материалните запаси	0,28	0,3	0,02

6. Показатели за структура

През анализирания период общият капиталов ресурс възлиза на 6979 хил. лв. от тях 5420 хил.лв. или 77,66% е собствения капитал и 1559 хил.лв. или 22,34% е привлечения капитал.

Към 31.12.2020г. балансовата стойност на дълготрайните активи на „ГОЛД АПОЛО" ООД е в размер на 2923 хил.лв.

XII. ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕЦЕНКА НА ДРУЖЕСТВОТО

Ръководството преценява, че не е на лице друга информация, която да не е публично оповестена от дружеството и която би била важна за съдружниците при вземането на определени решения.

Русе, 25.06.2021г.

Ръководител:
/Александър Голдщайн/