

ИМЕА ГРУП ООД

Годишен доклад за дейността на "ИМЕА ГРУП" ООД гр. София през финансовата 2022 година

I. Общи положения – правен статут, управление, предмет на дейност, ресурси

1. Информация за дружеството – правен статут и управление

Този доклад е съставен във връзка с годишния финансов отчет на дружеството за 2022 година.

"ИМЕА ГРУП" ООД със седалище и адрес на управление гр. София, ул. "Кукуряк" №17, ет.5, ап.25 е учредено през 2017 г. и е регистрирано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 204621960 като дружество с ограничена отговорност със съдружници Атанас Тодоров Добрев и Марин Бориславов Маринов, които са и управители. Представлява се от управителите поотделно.

Дружественият капитал, регистриран при създаването на дружеството, се образува от дяловите вноски на учредителите и е в размер на 4000.00 /четири хиляди/ лева, разпределен на 400 дяла, всеки от които с номинална стойност 10.00 /десет/ лева. Капиталът е разпределен между съдружниците, както следва:

1. Атанас Тодоров Добрев, ЕГН 8609113529 – 200 /двеста/ дяла с номинална стойност 10.00 /десет/ лева всеки или общо 2000.00 /две хиляди/ лева.
2. Марин Бориславов Маринов, ЕГН 8009025302 – 200 /двеста/ дяла с номинална стойност 10.00 /десет/ лева всеки или общо 2000.00 /две хиляди/ лева.

Към датата на учредяването на дружеството капиталът е внесен изцяло под формата на парична вноска.

Управителните органи на дружеството са Общото събрание на съдружниците и назначените от него управители.

През финансовата 2022 година не са настъпили промени в правния статут или в устройството на дейността на дружеството.

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и точна представа за неговото имуществено и финансово състояние към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики в съответствие с българското законодателство при изготвяне на годишния финансов отчет за 2022 година с цел спазване на счетоводните принципи и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки, когато се налага.

Ръководството също потвърждава, че е спазвало действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното използване на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

2. Предмет на дейност. Основна и спомагателни дейности. Ресурси

Предметът на дейност на дружеството включва: строително-инвестиционна дейност, покупка на стоки или други вещи с цел препродажба в първоначален, преработен или обработен вид, внос, износ, продажба на стоки от собствено производство, търговско представителство и посредничество на български и чуждестранни физически и юридически лица, включително посреднически услуги при покупко-продажба, замяна и отдаване под наем на недвижими имоти, покупка, строеж или обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба, лизинг и всяка друга дейност, която по предмет и обем изисква да бъде извършвана по търговски начин и не е забранена за осъществяване от българското законодателство, дори и да не е изброена по-горе.

Основната дейност – строителство на жилищни и нежилищни сгради, се осъществява предимно на територията на гр. София. Дейността се осъществява със собствени и външни ресурси - доставят се строителни материали, горива и смазочни материали, резервни части, ползват се наети машини, строителна и подемна техника.

Дружеството разполага с необходимия кадрови ресурс.

II. Резултати от дейността. Финансово състояние

Сумата на нетните приходи от продажби от 6568 хиляди лева за 2021 година е увеличена на 18121 хиляди лева за 2022 година, което представлява сериозен ръст. Балансовата печалба е намалена с 46 хиляди лева спрямо предходната година, или намалението е с 8.77%.

В обобщен вид анализът на активите и пасивите се представя в таблица с помощта на абсолютни показатели, характеризиращи увеличението или намалението в абсолютните стойности на активите и пасивите и относителни показатели за промяната в структурата им:

Актив	Абсолютна стойност в хил. лева			Относителна стойност в %		
	2022	2021	измене ние	2022	2021	изменен ие
Дълготрайни материални активи	2112	926	1186	31	17	14
Дългосрочни финансови активи	38	38	0	0	0	0
Отсрочени данъци	0	0	0	0	0	0
Всичко дълготрайни активи	2150	964	1186	31	17	14
Материални запаси	3668	3655	13	53	66	-13
Краткосрочни вземания	893	431	462	13	8	5
Парични средства	180	519	-339	3	9	-6
Всичко краткотрайни активи	4741	4605	136	69	83	-14
Разходи за бъдещи периоди	17	21	-4	0	0	0
Сума на актива	6908	5590	1318	100	100	

Пасив	Абсолютна стойност в хил. лева			Относителна стойност в %		
	2022	2021	измене ние	2022	2021	измене ние
Основен капитал	4	4	0	0	0	0
Резерви	0	0	0	0	0	0
Неразпределена печалба	934	540	394	14	10	4
Финансов резултат	477	523	-46	7	9	-2
Собствен капитал	1415	1067	348	21	19	2
Други дългосрочни задължения	763	121	642	11	2	9
Всичко дългосрочни пасиви	763	121	642	11	2	9
Задължения към доставчици и клиенти	4572	4307	265	66	77	-11
Задължения към персонала	80	61	19	1	1	0
Задължения към осигурителни предприятия	33	24	9	0	1	-1
Данъчни задължения	45	10	35	1	0	1
Други краткосрочни задължения	0	0	0	0	0	0
Всичко краткосрочни пасиви	4730	4402	328	68	79	-11
Приходи за бъдещи периоди	0	0	0	0	0	0
Сума на пасива	6908	5590	1318	100	100	

Общата сума на имуществото на дружеството възлиза на 6 908 хил. лв. за текущата и 5 590 хил. лв. за предходната година. Налице е нетно изменение в посока увеличение с 1 318 хил. лв.

В структурно отношение дълготрайните активи формират 31%, а краткотрайните – 69% в структурата на съвкупните активи. В сравнение с предходната година дълготрайните активи се увеличават със 1 186 хил. лв., основна причина за което са инвестициите в нови активи.

По отношение на краткотрайните активи се наблюдава увеличение с 136 хил. лв. в сравнение с предходния период. Краткосрочните вземания се увеличават в абсолютна стойност с 462 хил. лв. спрямо 2021 година. Материалните запаси се увеличават с 13 хил. лв. Следва да се отбележи, че е налице незавършено производство, което ще бъде завършено в следващата финансова година.

Собственият капитал се увеличава в резултат на неразпределена печалба от 2021 година. Неговият относителен дял е 21% от общата сума на баланса.

Относителният дял на привлечения ресурс е в размер на 79% в източниците за формиране на активите. Привлеченият капитал включва дългосрочни пасиви – 763 хил. лв. и основно краткосрочни пасиви – задължения към доставчици и клиенти, към персонала, данъчни и други задължения.

В структурата на краткосрочните пасиви през двете сравнявани години са налице определени изменения – задълженията към доставчици и клиенти през текущата година са се увеличили спрямо 2021 с 265 хил. лв., което се дължи на получените аванси от клиенти по сключени нови договори за строителство; задълженията към персонала са се увеличили с 19 хил. лв., данъчните задължения са се увеличили с 35 хил. лв., а осигурителните са увеличили с 9 хил. лв.

Направен е анализ на финансовите резултати от цялостната стопанска дейност.

хил.
лева

Показатели		2022	2021	Разлика к.2 - к.3
1		2	3	4
I. Приходи - общо		18571	7186	11385
1. Приходи от оперативна дейност, в т.ч.:		18570	7185	11385
1.1 Приходи от обичайна дейност		18564	7144	11420
1.2 Други приходи		6	41	-35
2. Финансови приходи		1	1	0
3. Извънредни приходи		0	0	0
II. Разходи - общо		18039	6603	11436
1. Разходи от оперативна дейност, в т.ч.:		18008	6595	11413
1.1 Разходи за обичайна дейност		17909	6589	11320
1.2 Други разходи		99	6	93
2. Финансови разходи		31	8	23
3. Извънредни разходи		0	0	0

III. Финансов резултат/счетоводен/ - общо		532	583	-51
1. Финансов резултат от оперативна дейност		532	583	-51
1.1 Финансов резултат от обичайна дейност		532	583	-51
1.2 Финансов резултат от друга дейност		0	0	0
2. Финансов резултат от финансова дейност		0	0	0

От анализа е видно, че 100% от приходите на дружеството се формират от оперативната дейност. Няма промяна в сравнение с 2021 г. в това отношение, запазва се структурата на приходите – изцяло те се формират от оперативната стопанска дейност.

Без промяна в структурно отношение са и разходите.

Счетоводната печалба за 2022 г. е 532 хил. лв., в т.ч. всичко от оперативна дейност, както и през 2021, когато е отчетена счетоводна печалба 583 хил. лв. Налице е увеличение на приходите в сравнение с предходната година, както и увеличение на разходите.

От финансовия отчет за отчетната година е видно, че дружеството развива една стопанска дейност.

От анализа става ясно, че през 2022 г. дружеството отчита приходи от оперативна дейност в размер на 18 570 хил. лв. в сравнение с 7 185 хил. лв. през 2021 г., което е нетно увеличение с 11 385 хил. лв.

Сравнявайки двете години не се наблюдава динамика в структурата на нетните приходи:

Нетни приходи от продажби	Стойност /хил. лв./		Относителен дял %/ спрямо общата стойност на приходите	
	2022	2021	2022	2021
1. Приходи от услуги , в т.ч.	18121	6568	100	100
- Строителство на сгради	18121	6568	100	100
- Други приходи	0	0	0	0
ОБЩО	18121	6568	100	100

През 2022 година ИМЕА ГРУП ООД работи по 20 строителни обекта на обща стойност 18 121 хил. лв. в сравнение с 6 568 хил. лв. през 2021 г. Това са обекти, изпълнени главно на територията на гр. София. Дружеството работи предимно като главен изпълнител по сключените договори.

По преценка на ръководството не са налице вътрешни фактори, които да влияят негативно върху дейността на дружеството. Затрудняващи в най-голяма степен строителната дейност са външни фактори: увеличението на пазарните цени, конкуренцията в бранша, несигурната икономическа и политическа среда.

В разходите за оперативна дейност общо е налице увеличение с 11 413 хил. лв. спрямо предходната година. Посоченото нетно изменение се дължи основно на увеличените разходи за възнаграждения и осигуровки, разходите за амортизации, както и други разходи.

Въз основа на информацията, представена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2022 г., представяме следните основни икономически показатели, изчислени при проведения финансово счетоводен анализ :

<i>Показатели</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
<i>I. Показатели за рентабилност</i>		
1. К на рентабилност на приходите от продажби	0.03	0.07
2. К на рентабилност на собствения капитал	0.34	0.49
3. К на рентабилност на активите	0.07	0.09
4. К на рентабилност на пасивите	0.09	0.12

<i>II. Показатели за ефективност</i>		
1. К на ефективност на разходите	1.03	1.08
2. К на ефективност на приходите	0.97	0.92

<i>III. Показатели за ликвидност</i>		
1. К на обща ликвидност	1.00	1.05
2. К на бърза ликвидност	0.23	0.22
3. К на незабавна ликвидност	0.23	0.22
4. К на абсолютна ликвидност	0.04	0.12

<i>IV. Показатели за финансова автономност</i>		
1. К на финансова автономност	0.26	0.24
2. К на задлъжнялост	3.88	4.24

Показателите за ефективност са изчислени на база приходи и разходи от обичайна дейност и показват: ефективност на разходите – на 1 лев разходи се генерират 1.03 лева приходи и ефективност на приходите – на 1 лев приходи се отчитат 0.97 лева разходи. В управленската стратегия основната задача е реструктуриране на разходите с цел съкращаването им там, където е възможно и оптимизиране на приходите, съобразно пазарната конюнктура и ръста на продажбите.

Налице е сравнително висока рентабилност, доколкото и отчетения финансов резултат е съществен за мащабите на дейността и добра ефективност на приходите и разходите.

Дружеството отчита сравнително добри стойности на коефициентите, характеризиращи финансовата му устойчивост.

Равнището на финансов риск е нищожно, предприятието може да разчита на доверие от страна на банки и инвеститори, има възможност да съхрани способността си да плаща задължения в дългосрочна перспектива и да привлича допълнителен капитал без риск да загуби финансовата си устойчивост.

Целта на К на задлъжнялост е да определи структурата на пасивите и да направи сравнение между пасивите, които са осигурени от собствениците и тези, които са привлечени от външни източници. К на задлъжнялост е реципрочен на К финансова автономност и характеризира степента на зависимост на бизнеса от кредиторите и до каква степен дълга е покрит със собствени фондове. Коефициентът на задлъжнялост, чиято стойност през текущата година е 3.88 при препоръчителна стойност – 0.25-1 или на 1 лев собствен капитал се отчитат 3.88 лева привлечен капитал, отразява наличието на малък финансов риск за кредитори, инвеститори и търговски партньори. Стойността на този показател означава, че дружеството се финансира предимно с привлечен капитал.

III. Ликвидност

Анализирани са показателите за ликвидност. Ликвидността е една от най-важните характеристики на финансовото състояние на предприятието, определяща възможността за погасяване на краткосрочните задължения с краткотрайните активи без задръжка на плащанията, т.е. своевременно и в пълен обем. В хода на анализа се изчисляват коефициенти на ликвидност чрез съпоставяне на краткотрайните активи (или част от тях) и краткосрочните задължения. К на обща ликвидност е 1.00 или на 1 лев краткосрочни задължения се отчитат 1.00 лева краткотрайни активи, и 1.05 за предходната година, при условие, че този К се счита за подходящ при стойности между 1.25-2. К на бърза ликвидност е 0.23 или на 1 лев краткосрочни задължения дружеството отчита 0.23 лева бързоликвидни активи /краткосрочни вземания +парични средства/ при 0.22 за 2021 г. Паричната наличност в размер на 180 хил. лв. се е намалила в сравнение с 519 хил. лв. през предходната година.

Високата ликвидност предполага платежоспособност, но е и индикатор за пропуснати ползи и доходи.

Дружеството се финансира изцяло със собствени средства от извършената стопанска дейност.

Ликвидността на дружеството може да бъде засегната от следните фактори:

- липса на достатъчно договори за строителство;
- промени в пазарните цени в посока увеличение на скъпоструващи суровини и материали, които дружеството купува ;
- забава в разплащанията на извършените СМР – при голям обем на изпълнените СМР с вложени собствени средства и при непогасяване на вземанията в срок, ликвидността намалява;
- свиване на дейността.

IV. Управление на финансовите рискове

1. Риск от курсови разлики

Всички операции и сделки на дружеството са в български лева. Предвид това, че в страната законово съществува фиксиран валутен курс на лева към еврото, липсата на сделки и ниската парична наличност в чуждестранна валута, смятаме, че риска от промяна на валутни курсове е нисък.

2. Лихви по търговски и банкови кредити

Паричните средства и разплащателните операции на дружеството са съсредоточени в банки с висока репутация и ликвидност, което ограничава риска относно собствените парични средства и паричните еквиваленти.

3. Кредитни рискове

Кредитният риск за дружеството се състои от вероятността от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да извърши своите договорни задължения.

От своя страна дружеството рядко ползва кредитни периоди от своите доставчици.

4. Ликвиден риск

Ръководството се стреми да поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел да бъде платежоспособно и да се разплаща срочно и в пълен обем с доставчици, персонал, държава и финансово кредитна система. Целите на ръководството са свързани с осигуряването на дългосрочна платежоспособност, която е свързана със структурната ликвидност, т.е. не само да е налице възможността за погасяване на текущите задължения, а способността да структурира оборотните активи, които се финансират със собствен капитал, така, че да може да ги превърне в пари или други краткотрайни активи, за да посрещне текущите си задължения.

V. Научноизследователска и развойна дейност

Не е извършвана дейност в областта на научните изследвания и проучвания и развойна дейност.

ИМЕА ГРУП ООД притежава сертификация в съответствие със СУОС /СИТЕМАТА ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА ОКОЛНАТА СРЕДА/ по ISO 14001:2015.

VI. Капиталови ресурси

Ръководството в своята управленска стратегия акцентира върху инвестиционната политика и взетите решения са насочени към капитализация на дружеството, към увеличаване, обновяване и модернизиране обслужващите машини и оборудване. Ръководството, отчитайки финансовите резултати, рискове и други, като пестене на финансови ресурси за оборотни средства и предвид високата покупна стойност на новата строителна и транспортна техника и оборудване, предлага при покупка на нови активи да се пристъпи към сключване на договорни споразумения за финансов лизинг.

VII. Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

Дата на годишния финансов отчет е 31.12.2022 година.

Дата на съставяне на годишния финансов отчет е 31.08.2023 година. На тази дата финансовият отчет е одобрен от Общото събрание на съдружниците.

Събитията, които настъпват между датата на годишния финансов отчет /31.12.2022 г./ и датата на съставянето му /31.08.2023 г./ се класифицират на коригиращи и некоригиращи събития.

а) коригиращи събития – свързани с разходите за издръжка, фактурирани през м. януари и м. февруари 2023 г., но отнасящи се за м. декември 2022 г. Това са разходи за охрана, наем на химически тоалетни, наем на техника. Тези събития са счетоводно записани към 31.12.2022 г.

б) некоригиращи събития – след датата на годишният финансов отчет не са настъпили други важни или значителни за дейността му некоригиращи събития.

VIII. Наличие на клонове на дружеството

Дружеството няма регистрирани клонове за осъществяване на дейността си и не участва в група от предприятия.

IX. Вероятни сделки

Ръководството няма планове или намерения, които да предвиждат преустановяване или съществено ограничаване на мащабите на дейността и/или реструктуриране в обозримо бъдеще. Според най-добрата преценка на ръководството не съществуват външни или вътрешни фактори от производствен, финансов, социален, политически и друг характер, които да налагат планиране и/или предприемане на действия в този аспект.

В условията на общата икономическа несигурност в страната, нашите очаквания са за една по-добра година за дружеството ни. Стратегията на ръководството е да реализира ръст в приходите от дейността, сключвайки договори за нови и по-големи обекти.

Ръководството гледа оптимистично на развитието на бизнеса, като счита, че упражняването на адекватен контрол от негова страна ще осигури подобаващо място в бранша и стабилност на дейността на дружеството.

31.08.2023 г.

Ръководител:



/Атанас Добрев/