ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на „КЕЛЕТ-АБ" ООД – гр. Хасково

за годината, приключваща на 31 декември 2017 г.

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

ОРГАНИЗАЦИОННА ФОРМА

Фирма: **„КЕЛЕТ АБ" ЕООД, ЕИК: 204365799**

Седалище: гр. Хасково, бул. „Съединение" № 38.

Адрес на управление: гр. Хасково, бул. „Съединение" № 38.

Предмет на дейност: изкупуване, производство на асфалт и компоненти, строителство на пътища, строителни услуги, инженерингова, вътрешна и външнотърговска дейност, покупка на стоки или други вещи с цел продажбата им в страната и в чужбина в първоначален, преработен или обработен вид; производство на стоки, незабранени от закона с цел продажба, търговско представителство и посредничество, транспортна, комисионна, складова, рекламна дейност; добив на трошен камък, чакъл и пясък.

Собственост: Дружеството е:
100 % - частна собственост;

Капитал: Дружеството е с капитал 100 лева, като собственик на капитала е „ФИДО" ЕООД-80% и „Келет –България"АД-20%

Органи на управление:

„КЕЛЕТ АБ" ООД се представлява от: инж.Трифон Бонев Трифонов

Свързани лица:

Дружеството има свързани лица, както следва:

ДЗЗД Келет АБ – при условията на съвместен контрол
Келет България АД
Фидо ЕООД

Всички физически лица, включени в съставите на Управителните органи на горните дружества, включително и дружествата, в които тези физически лица имат участия – Акционери, Съдружници, Ключов ръководен персонал и техни дружества.

1. ПРЕГЛЕД И ФИНАНСОВ АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА

1.1. Приходи и разходи

През 2017 г. са реализирани приходи от Строително монтажни работи в размер на 2530 х.лв. и разходи от дейността на „Келет-АБ" ООД в размер на 2858 х.лв.

Видове разходи	*2017 г. /хил.лв./*	*Отн.дял %*	*2016 г. /хил.лв./*	*Отн.дял %*	*Изменение /хил.лв./*
Материални разходи	14	0.49%	-	-	(14)
Външни услуги	2533	88.63%	-	-	(2533)
Амортизации	2	0.07%	-	-	(2)
Разходи за персонала	300	10.50%	-	-	(300)
Други разходи	6	0.21%	-	-	(6)
Финансови разходи	3	0.10%	-	-	(6)
Общо:	***2858***	***100%***	**-**	**-**	***2858***

1.2. Активи и пасиви

Общият размер на активите към 31.12.2017 г. са в размер на 11135 хил.лв. при 8630 х.лв. за предходната година. Паричните средства са в размер на 69,96%.

Структурен анализ по видове активи

Видове активи	*2016 г. /хил.лв/*	*Отн.дял %*	*2017 г. /хил.лв/*	*Отн.дял %*	*Изменение /хил.лв./*
Материални запаси	-	-	10	0,09%	10
Незавършено строителство	-	-	19	0,17%	19
Други вземания	-	-	49	0,44%	49
Парични средства	-	-	7790	69,96%	7790
Вземания от свързани лица	4 710	54,58	-	-	(4710)
Търговски вземания	3 920	45,42	3267	29,34%	(653)
Общо:	***8 630***	***100 %***	***11135***	***100%***	***2505***

Пасивите на дружеството към 31.12.2017 г. са в размер на 11 504 хил. лв при 8630 х. лв. за предходната година. В състава на задълженията, с най-голям относителен дял са търговските задълженията – 71,91%, следвани от задълженията към свързани лица – 14,03%.

Структурен анализ по видове пасиви

Видове задължения	*2016 г. /хил.лв/*	*Отн.дял %*	*2017 г. /хил.лв/*	*Отн.дял %*	*Изменение /хил.лв./*
Търговски задължения	4704	54,51	8272	71,91	3568

Данъчни задължения	1	0,01	1520	13,21	1519
Задължения към свързани лица	3925	45,48	1614	14,03	(2311)
Задължения към персонала и осигурители	-	-	70	0,61	70
Други текущи задължения	-	-	28	0,24	28
Общо:	***8630***	***100 %***	***11504***	***100%***	***2874***

Общата ликвидност за 2016г. е 1,00 , т.е. с наличните краткотрайни активи към 31.12.2016 г. в размер на 8630 хил.лв., дружеството покрива 100 % от текущите си задължения към края на периода, възлизащи на 8 630 хил.лв.За 2017 г. общата ликвидност е 0,968. Абсолютната ликвидност към 31.12.2017 г. възлизат на 0,677 или с наличните парични средства дружеството покрива 67,70% от текущите задължения.

1.3. Собствен капитал

Регистрираният капитал на дружеството е 100 лв.,

Ръководството счита, че Дружеството е действащо предприятие и ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

2. РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО

При осъществяване на дейността си „Келет АБ" ООД е изложено на определени рискове, които оказват въздействие върху неговите резултати.

2.1. Систематични рискове

2.1.1. Политически риск

Политическият риск отразява влиянието на политическия процес в страната, който от своя страна влияе върху възвращаемостта на инвестициите. Степента на политическия риск се асоциира с нестабилността и множеството промени на водената от правителството икономическа политика и като следствие от това с опасността от негативни промени в инвестиционния климат.

На база посоченото и познаването на политическата среда в страната към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме политическия риск като: **висок.**

2.1.2. Макроикономически рискове

2.1.2.1. Валутен риск

Валутният риск обобщава възможните негативни последствия върху възвръщаемостта на инвестициите в страната, вследствие на промени във валутния курс.

При въвеждането на системата на паричен съвет в страната на 01.07.1997 г. обменният курс български лев – германска марка бе фиксиран в съотношение 1000:1. Въвеждането на еврото като разплащателна единица в Европейския съюз доведе до практически фиксиран обменен курс 1955.83 лв. за едно евро (респ. 1.95583 лв. за едно евро след деноминацията на лева, в сила от 05.07.1999 г.) Следователно валутният риск за базиран на еврото инвеститор е практически сведен до нула.

На база посоченото по-горе познаването на икономическата среда към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме валутния риск като: **висок.**

2.1.2.2. Инфлационен риск

Инфлацията в страната е важен фактор, касаещ реалната възвръщаемост на инвестицията.

След няколкогодишен период на висока инфлация в следствие на икономическата криза,

в момента наблюдаваме период на намаляване на инфлационните процеси. Международните цени и липсата на натиск от страна на вътрешното потребление са причините за забавяне на инфлационните процеси и в България.

На база посоченото по-горе към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме инфлационния риск като: **нисък.**

2.2. Несистематични (микроикономически) рискове

2.2.1. Технологичен риск

Технологичният риск е производен от необходимите технологии за обслужване на дейността на дружеството и от скоростта, с която се развиват те.

На база използваните от дружеството ни технологии и познаването на технологичните тенденции на развитие на бранша, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме технологичния риск като: **среден.**

2.2.2. Фирмен риск

Свързан е с характера на основната дейност на дружеството, с технологията и организацията на дейността, както и с обезпечеността на дружеството с финансови ресурси; подкатегории на фирмения риск са: бизнес риск и финансов риск; основният фирмен риск е свързан със способността на дружеството да генерира приходи, а оттам и печалба.

На база посоченото по-горе и спецификата на дейността ни към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме фирмения риск като: **среден.**

2.2.3. Финансов риск

Финансовият риск на дружеството е свързан с възможността от влошаване на събираемостта на вземанията, което би могло да доведе до затруднено финансово състояние.

На база посоченото по-горе и анализа на финансовото ни състояние, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме финансовия риск като: **среден.**

2.2.4. Ликвиден риск

Неспособността на дружеството да покрива насрещните си задължения е израз на ликвиден риск. Ликвидността зависи главно от наличието в дружеството на парични средства или на съответните им алтернативи. Другият основен фактор, който влияе силно е свързан с привлечения капитал. Той се поддържа в оптимално равнище, като се контролира, както нивото на заемните средства, така и стойностите на задълженията към доставчиците и кредиторите на дружеството.

Дружеството управлява ликвидността на активите и пасивите си чрез анализ на структурата и динамиката им и прогнозиране на бъдещите входящи и изходящи парични потоци.

На база посоченото по-горе и анализа на задълженията на дружеството ни, както и съотношението между собствения ни и привлечен капитал към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме ликвидния риск като: **среден.**

2.2.5. Ценови риск

Ценовият риск е определен в две направления: по отношение на пазарната конюнктура и по отношение на вътрешнофирмените производствени разходи. Продажната цена е съобразена и с двата фактора, като се цели тя да покрива разходите на дружеството и да носи определено ниво на печалба.

На база посоченото по-горе, пазарната конюнктура, както и нивото на вътрешнофирмените ни разходи и нивото на печалбата ни, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме ценовия риск като: **среден.**

2.2.6. Риск, свързан с паричния поток

Рискът, свързан с паричния поток разглежда преди всичко проблемите с наличните парични средства в дружеството. Тук главна роля играе договорната политика на дружеството,

която е съобразена и защитава фирмените финанси. Целта на дружеството е винаги да се намира в положителната стойност на ликвидността, т.е. да може да посреща текущите си задължения.

На база посоченото по-горе и анализа на входящите и изходящите ни парични потоци, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме риска, свързан с паричния поток като: **среден.**

2.2.7. Кредитен риск

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към дружеството. Дружеството е изложено на този риск във връзка с различни финансови инструменти, като например възникване на вземания от клиенти, депозиране на средства и други.

Излагането на дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати в края на отчетния период.

Експозицията и анализа на кредитния риск за Дружеството са включени във финансовия отчет.

На база посоченото по-горе, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме кредитния риск като: **среден.**

2.2.8. Инвестиционен риск

Инвестиционният риск се предопределя в това, реалната доходност от направена инвестиция да се различава от предварително планираната такава.

На база посоченото по-горе и реализираните от нас инвестиционни мероприятия към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме инвестиционния риск като: **среден.**

2.2.9. Регулативен риск

Регулативният риск е свързан с вероятността да се понесат загуби в резултат на нарушения или неспазване на законовите и подзаконови нормативни актове или вътрешнодружествените документи, както и от загуби в резултат на интервенция на данъчните власти. Този риск се отнася и за промени в нормативната база, свързани с опазването на околната среда, както и с вероятността дружеството да не бъде в състояние да изпълнява предписанията и изискванията на екологичното законодателство и компетентните органи, за което да му бъдат налагани съответните наказания.

На база посоченото по-горе и прилаганата от дружеството ни екологична политика и познаването на нормативната база, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме регулативния риск като: **среден.**

2.2.10. Рискове, свързани с продуктите и пазарите

Този риск се свързва с възможността на дружеството да произвежда продукция и извършва услуги, за които няма пазар.

Във връзка с горното и изхождайки от изпълнението на продуктовата и пласментната ни политики, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме рисковете, свързани с продуктите и пазарите като: **среден**

3. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТАПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

След датата, към която е съставен финансовия отчет за 2017 г., няма настъпили важни събития.

4. ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

В перспектива, очакваното бъдещо развитие на дружеството е свързано с продължаване и разширяване на дейността във връзка с действащия договор, разработване на стратегия за развитие на дружеството, която да включва координиране поемането и изпълнението на

обществени поръчки в областта на строителството, запазване и затвърждаване мястото на Дружеството на пазара, отстояване на авторитет сред контрагенти, както и предоставяне на качествени услуги.

5. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ

Дружеството не осъществява действия в областта на научно-изследователската и развойна дейност.

6. ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

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

Ръководството е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на годишния финансов отчет към 31 декември 2017 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.То се е придържало към Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС). като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие.

"КЕЛЕТ АБ" ХАСКОВО ООД

24 март 2018 г.
гр. Хасково

Представляващ: .....
(инж.Трифон Трифонов)