

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА “ДИМЕЛ” ЕООД ГР. ПЕРНИК ПРЕЗ 2018 ГОДИНА

Настоящият доклад обхваща дейността на “Димел” ЕООД, гр. Перник през 2018 година. Съдържанието на доклада е съобразено с изискванията на чл.39 от Закона за счетоводството.

1.Обективен преглед на развитието и резултатите от дейността

„Димел” ЕООД е регистрирано в Република България и вписано в Регистъра на търговските дружества при Пернишки окръжен съд по фирмено дело от 1998 година със седалище и адрес на управление гр. Перник, ул.”Райко Даскалов” №1 , Бизнес център Перник, ет.5, оф.17.

Дейността на дружеството през 2018 година включва следните операции и сделки:

- Строителство на сгради, чрез възлагане и по стопански начин
- Продажба на имоти в новопостроени сгради
- Приходи от наеми

Дружеството функционира във вид на еднолично търговско дружество с ограничена отговорност и се представлява и управлява от едноличния собственик на капитала Димитър Василев Живков. Записаният капитал е в размер на 5 хил.лева.

А.Приходи

През отчетния период дружеството реализира приходи от продажба на услуги, продажби на ДМА, продажба на продукция и приходи от наеми.

От икономическа гледна точка, всички приходи формират brutния поток от икономически изгоди в резултат от обичайната дейност на дружеството, който води до увеличаване на собствения капитал.

Получените през отчетния период **приходи** са в размер на **8345 хил. лева**. В сравнение с предходната година те са увеличени и се разпределят по следния начин:

Наименование на приходите	Хил. лева	Относ. дял
Приходи от продажби на услуги	7794	93%
Приходи от продажба на продукция	139	2%
Други приходи, в това число:	412	5%

Наименование на приходите	Хил. лева	Относ. дял
► Приходи от продажби ДМА	297	3%
► Приходи от наеми	94	1%
► Други приходи	21	1%
Общо приходи	8345	100.0%

Б. Разходи

Разходите са в размер на **7 599 хил. лева** и са свързани предимно с обслужването на текущата дейност на дружеството. Основната част от тези разходи са за материали, външни услуги, амортизации и други, пряко свързани с дейността.

Всички видове разходи, свързани с производството, бележат увеличение в сравнение с предходната година. Причината е в увеличение на производствената дейност в следствие на по-големия обем договори и поръчки.

Разходите за лихви през годината са в размер на **7 хил. лева**. Предимно от лизингови договори за покупка на строителна техника .

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското счетоводно търговско и данъчно законодателство.

В.Финансови резултати

Финансовия резултат за периода е **счетоводна печалба** в размер на - **746 хил. лева**.

След преобразуването на счетоводната печалба, съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане, се получава **финансов резултат балансова печалба** в размер на **671 хил.лв.** Корпоративния данък е в размер на **75 хил.лв.**

Г. Осигуровки и данъци

Данъкът върху добавената стойност през отчетния период е начисляван и внасян редовно.

Осигуровките върху начисляваните заплати и възнаграждения са осчетоводявани редовно. Начислените като разходи през този период осигуровки върху заплатите и възнагражденията са превеждани своевременно.

Материалните запаси, които към 31.12.2018 год. са в размер на 486 хил. лева и се формират от следните активи:

- Материали на склад - 84 хил. лева.
- Земя за строителни нужди – 5 хил.лв
- Незавършено производство - 360 хил. лева.
- Предоставени аванси – 37 хил.лв

Краткосрочните (търговски и други) вземания, които към 31.12.2018 год. са в размер на 422 хил. лева и се формират от следните активи:

- Вземания от клиенти – 91 хил. лева;
- Вземания от свързани предприятия – 304 хил.лв.
- Други краткосрочни вземания – 27 хил. лева

Д. Баланс – Собствен капитал и пасиви

Размер и структура на собствения капитал и пасивите на баланса към 31.12.2018 година:

Наименование на пасивите	Хил. лева
Основен капитал	5
Резерви	95
• <i>законови резерви</i>	9
• <i>други резерви</i>	86
Финансов резултат, в това число:	3093
• <i>неразпределена печалба от минали години</i>	2322
• <i>текуща печалба</i>	671
Нетекущи пасиви (дългосрочни задължения), в това число:	187
• <i>задължения по лизингови договори</i>	187
Текущи пасиви (краткосрочни задължения), в това число:	541
• <i>задължения към доставчици</i>	210
• <i>получени аванси от клиенти</i>	90
• <i>задължения към персонала</i>	66

• задължения към свързани предприятия	24
• осигурителни задължения	18
• данъчни задължения	74
• задължения по лизингови договори	53
• други задължения	6
Сума на Пасива	3821

Като цяло **собственият капитал** на дружеството към 31.12.2018 г. е в размер на 3093 хил. лева. През 2018 г. неразпределената печалба от минали години е намалена, поради това, че е разпределен дивидент в размер на 100 хил.лв.**Резервите** са на стойност 95 хил. лева.

Димел ЕООД е възприело прекия метод за представяне на движението на паричните средства в отчета за паричните потоци. В този отчет се отразяват измененията, настъпили в паричните средства на дружеството, в резултат на извършени сделки и операции през отчетния период. Паричните потоци са входящите постъпления и изходящите плащания на парични средства и парични еквиваленти.

Движението на паричните средства през 2018 година е следното:

Налични парични средства в началото на периода	1428 хил. лв
Парични постъпления през периода	9494 хил. лв
Парични плащания през периода	8850 хил. лв
Налични парични средства в края на периода	2072 хил. лв

Постъпления

Размер и структура на постъпленията по отчета за паричния поток:

Наименование на постъпленията	Хил. лева	Относ. дял
Постъпления от търговски контрагенти	9164	96.50%
Други постъпления от основна дейност	13	0.14%
Парични потоци свързани с дълготрайни активи	297	3.14%
Парични потоци свързани с труд. възнаграждения	7	0.08%

Парични потоци, свързани с получени или пред.заеми	13	0,14%
Всичко постъпления	9494	100.0%

Паричните постъпления през периода представляват основно плащания от клиенти, общо 9164 хил.лева . Другите постъпления включват 13 хил.лв от комисионни .

Плащания

Плащанията са предимно във връзка с осигуряването на текущата производствена дейност и свързаните с нея преки, общопроизводствени и административни разходи.

Размер и структура на плащанията по отчета за паричния поток:

Наименование на плащанията	Хил. лева	Относ. дял
Плащания на търговски контрагенти	7290	82,36%
Плащания на трудови възнаграждения, осигуровки , данъци върху тях, дивиденди и др.	1136	12,84%
Платени лихви, такси, комисионни по заеми	1	0,02%
Други плащания	423	4,78%
Всичко плащания	8850	100,00%

2. Анализ на финансови показатели за резултата от дейността

А. Показатели за рентабилност.

Характеризират ефективността на приходите от продажби, на капитала, на реалните активи и пасиви. Изразяват се с коефициент:

а) Коефициент на рентабилност на приходите от продажби

$$K_{pp} = \frac{\text{Финансов резултат}}{\text{Нетни приходи от продажби}} = \frac{671}{7933} = 0,08$$

б) Коефициент на рентабилност на собствения капитал

$$K_{\text{рск}} = \frac{\text{Финансов резултат}}{\text{Собствен капитал}} = \frac{671}{3093} = 0,22$$

в) Коефициент на рентабилност на пасивите

$$K_{\text{рп}} = \frac{\text{Финансов резултат}}{\text{Пасиви}} = \frac{671}{728} = 0,92$$

г) Коефициент на капитализация на активите

$$K_{\text{ка}} = \frac{\text{Финансов резултат}}{\text{Сума на реалните активи}} = \frac{671}{3821} = 0,18$$

Б. Показатели за ефективност

Тези показатели характеризират съотношението на приходите и разходите. Изчисляват се в коефициент.

а) Коефициент на ефективност на разходите

$$K_{\text{ер}} = \frac{\text{Приходи}}{\text{Разходи}} = \frac{8345}{7599} = 1,10$$

б) Коефициент на ефективност на приходите

$$K_{\text{еп}} = \frac{\text{Разходи}}{\text{Приходи}} = \frac{7599}{8345} = 0,91$$

В. Показатели за ликвидност

Показателите за ликвидност са количествени характеристики на способността на предприятието да изплаща текущите си задължения с наличните краткотрайни активи.

а) Коефициент на обща ликвидност

$$K_{\text{ол}} = \frac{\text{Краткотрайни активи}}{\text{Краткосрочни задължения}} = \frac{2980}{541} = 5.51$$

б) Коефициент на бърза ликвидност

$$K_{\text{бл}} = \frac{\text{Краткоср. взем.} + \text{Краткоср. инвест.} + \text{Парични средства}}{\text{Краткосрочни задължения}} = \frac{2494}{541} = 4.61$$

в) Коефициент на незабавна ликвидност

$$K_{\text{нл}} = \frac{\text{Краткосрочни инвестиции} + \text{Парични средства}}{\text{Краткосрочни задължения}} = \frac{2072}{541} = 3.83$$

г) Коефициент на абсолютна ликвидност

$$K_{\text{ал}} = \frac{\text{Парични средства}}{\text{Краткосрочни задължения}} = \frac{2072}{541} = 3.83$$

Г. Показатели за финансова автономност

Показателите за финансова автономност са количествени характеристики на степента на финансовата независимост на предприятието от кредиторите.

а) Коефициент на платежоспособност

$$K_{\text{плс}} = \frac{\text{Собствен капитал}}{\text{Пасиви}} = \frac{3093}{728} = 4.25$$

б) Коефициент на задлъжнялост

$$K_{\text{з}} = \frac{\text{Пасиви}}{\text{Собствен капитал}} = \frac{728}{3093} = 0.23$$

Д. Персонал

Състав на Димел ЕООД:

Средносписъчният брой на персонала за 2018 година е 100 човека, от които 3-ма души са ръководни служители, 1 - специалист, 10 души са техници и приложни специалисти, 6 – административен персонал, 13 -

квалифицирани производствени работници, 9 - оператори на машини и съоръжения, 58 – професии неизискващи специална квалификация.

3.Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване

Няма важни събития настъпили след годишното счетоводно приключване.

4. Бъдещо развитие

Дружеството ще продължава да изпълнява договори за строителство финансирани от външни инвеститори и самостоятелни инвестиционни проекти. Ще продължава да участва и в обществени поръчки.

5.Научноизследователска и развойна дейност

Фирма Димел ЕООД не осъществява действия в областта на научноизследователската и развойна дейност.

6.Информация за придобиване на собствени акции , изисквана по реда на чл.187д от Търговския закон.

Предприятието не е акционерно дружество и няма придобити собствени акции.

7.Наличие на клонове на предприятието .

Дружеството няма клонове.

8.Използвани от предприятието финансови инструменти

Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории: кредити и вземания и инвестиции на разположение за продажба. Класификацията е в зависимост от същността и предназначението на финансовите активи към датата на тяхното придобиване.

Кредити и вземания

Кредити и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в Баланса по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в един обичаен оперативен цикъл на дружеството, а останалите – като нетекущи. Тази група финансови активи включва: вземания от клиенти по продажби, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти. Лихвеният доход по кредитите и вземанията се признава на база ефективна лихва, освен при краткосрочните вземания от клиенти с матуритет в рамките на обичайните кредитни условия.

Финансови активи на разположение за продажба

Финансовите активи на разположение за продажба са недеривативни активи, които са предназначени с такава цел или не са класифицирани в друга група. Те представляват, малцинствени участия в капитала на други дружества, придобити с инвестиционна цел, и се включват към нетекущите активи, освен ако намерението на дружеството е да ги продава в рамките на следващите 12 месеца и активно търси купувач.

Към 31.12.2018 година дружеството няма финансови активи на разположение за продажба.

Финансови пасиви и инструменти на собствен капитал

Дружеството класифицира дългови инструменти и инструменти на собствен капитал или като финансови задължения или като собствен капитал в зависимост от същността и условията в договора със съответния контрагент относно тези инструменти.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват заеми (кредити), задължения към доставчици и други. Първоначално те се признават в баланса по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва. През отчетния период дружеството не е ползвало кредити.

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни *финансови рискове*, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск, ценови риск и ликвиден риск.

Преобладаващо се оперира в лева. Сделките в чуждестранна валута са в евро в съотношение BGN 1.95583 : EUR 1, поради което дружеството не е изложено на риск от курсови разлики.

Кредитният риск се минимизира чрез подбор на търговските партньори, текущ контрол на събираемостта на вземанията и договаряне на предпазни клаузи в търговските взаимоотношения. Финансово – счетоводния отдел извършва периодичен преглед, равнение и анализ на несъбраните вземания, както и получените постъпления.

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

гр. Перник

06.04.2019 година

ИЗГОТВИЛ:

/И.ДИМИТРОВА/



УПРАВИТЕЛ:

/Д.ЖИВКОВ/