ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА 2019 година

Годишният доклад за дейността на ЕТ"ИТД-МЕХАНИК-ИВАН ДАРАДЖАНСКИ" гр. Съединение за 2019 г. е изготвен съгласно изискванията на чл. 39 на Закона за счетоводството, на база анализ на развитието, пазарните тенденции и присъствие, обществената, макро- и микро-икономическата среда, финансово-икономическото състоянието на Дружеството за 2019г. и перспективите за развитие.

28.02.2020 г. **Управител: .....**
гр. Съединение **(Иван Дараджански)**

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

ЕТ"ИТД-МЕХАНИК-ИВАН ДАРАДЖАНСКИ" е едноличен търговец, регистриран в ПОС по фирмено дело № 4580 / 1990г. и вписан в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК: 040 523 080.

Фирма:	**ЕТ"ИТД-МЕХАНИК-ИВАН ДАРАДЖАНСКИ"**
Седалище:	гр. Съединение
Адрес на управление:	гр.Съединение ул."Чардафон Велики" № 72
Предмет на дейност:	Производство на други машини със специално предназначение-матрици
Собственост:	Дружеството е 100 % - частна собственост.
Органи на управление:	Дружеството се управлява и представлява единствено от: Иван Тодоров Дараджански - Собственик
Клонове	Дружеството няма регистрирани клонове в страната или чужбина.
(чл. 39, т.7 от ЗС):	
Свързани лица:	***Дружеството има свързани лица, както следва:*** 1.ИТД ЕООД - 100% едноличен собственик 2.ЕКО ПЕТ ЕАД – 100% едноличен собственик

II. ХАРАКТЕРИСТИКА НА ДЕЙНОСТТА (съгл. чл.39, т.1 от ЗС)

Осъществяваната от **ЕТ"ИТД-МЕХАНИК-ИВАН ДАРАДЖАНСКИ"** основна дейност е:

- производство на матрици
- производство на шприцформи
- производство на бластформи
- производство на резервни части и инструменти за тях

Реализираните приходи в Дружеството през 2019г по видове продажби от основна дейност и тяхното изменение спрямо 2018 г. са както следва:

/хил.лв/

Реализирани приходи от продажби			
по видове стоки/ продукти/услуги	**2019**	**2018**	**изменение %**
продукция	1 380	1410	97.87%
стоки	26	210	12.38%
услуги	129	86	150.00%
Общо приходи от продажби	**1 535.00**	**1 706.00**	89.98%

Реализираните нетни приходи от продажби за 2019г. и тяхното изменение спрямо 2018г. в състава на общите приходи от оперативна дейност са както следва:

/хил.лв/

Видове приходи	**2019**	**2018**	**изменение %**
Нетни приходи от продажби	1535	1706	89.98%
Общо приходи от оперативна дейност	1553	1708	90.93%

ЕТ"ИТД-МЕХАНИК-ИВАН ДАРАДЖАНСКИ" реализира своите продукция, стоки и услуги на следните пазари:

- **Външни**
  - Гърция
  - Румъния
  - Италия
  - Испания и други

- **Вътрешни**
  - ИТД ЕООД
  - ПОЛИРЕЗИН ЕООД
  - БУЛМАШ ЕООД

Основните клиенти на ИТД ЕООД, техния относителен дял в общите приходи от продажби за 2019г. и изменението спрямо 2018г. са както следва:

Основни клиенти			
Наименование	относителен дял		
	2019г.	2018г.	Изменение %
ИТД ЕООД	49.15%	50.59%	97%
MECCANOPLASTICA IBERICA PET DIVISIO	21.19%	22.50%	94%
PLASTICOS INYECTADOS SA	16.03%	12.72%	126%

Видно от таблицата основните клиенти на ЕТ"ИТД-МЕХАНИК-ИВАН ДАРАДЖАНСКИ", чийто относителен дял надхърля 10% от приходите от продажби са както следва:

Основни клиенти на ИТД-Механик-Иван Дараджански ЕТ с относителен дял над 10% от приходите от продажби				
Наименование	относителен дял %	ЕИК	седалище и адрес на управление	връзка / взаимоотношения с дружеството
ИТД ЕООД	49.15%	115032923	България	Търговски
Meccanoplastica Iberica PET Division	21.19%		Испания	Търговски
Plasticos Inyectados	16.03%		Испания	Търговски

Основните доставчици на ЕТ"ИТД-МЕХАНИК-ИВАН ДАРАДЖАНСКИ" и техния относителен дял в общите разходи за 2019г. и изменението спрямо 2018г. са както следва:

Основни доставчици на ИТД-Механик-Иван Дараджански ЕТ			
Наименование	относителен дял		
	2019	2018	Изменение %
ИТД ЕООД	8.90%	11.29%	79%
ТИСЕНКРУП МАТИРИАЛС БЪЛГАРИЯ ООД	8.84%	0.00%	0
TAU METALLI	7.36%	5.23%	141%
АУДАКС КОРП ЕООД	2.73%	4.35%	63%

➢ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО

При осъществяване на дейността си ИТД ЕООД е изложено на определени рискове, които оказват въздействие върху неговите резултати.

➢ Рискове свързани с бизнеса

Дружеството е изложено на силна конкуренция.

Евентуална промяна в законодателството би могла да доведе до увеличение на разходите за спазване на изискванията или да окаже друг ефект върху неговата организация.

Макроикономическата среда, по-специално в България и ЕС, оказва съществен ефект върху операциите на дружеството.

Политическата обстановка в България и на експортния пазар, оказва ефект върху операциите на дружеството.

➢ Валутен риск:

Валутният риск обобщава възможните негативни импликации върху възвращаемостта на инвестициите в страната, вследствие на промени във валутния курс. Като гарант за макроикономическата стабилност, България ще запази паричния съвет при съществуващото равнище на фиксиран валутен курс от 1.95583 лева за 1 евро до присъединяването на страната към еврозоната.

Поскъпването на долара влияе пряко върху стойността на номиналния внос и износ, като от гледна точка на българската икономика оскъпява вноса в долари. Положителните ефекти за икономиката на България от обезценяването на еврото спрямо долара са по-значими от негативните. В търговията си с трети страни България се разплаща най-често в долари, делът на които е значително по-висок от средния за еврозоната, а делът на доларовите разплащания при вноса е по-голям от този при износа. Поскъпването на долара спрямо еврото ще доведе до влошаване на условията на търговия за България с държави извън ЕС при запазване на цените на суровините на същото ниво. Негативният ефект от поскъпването на долара върху условията на търговия обаче се компенсира частично от реакцията на доларовите цени на суровините спрямо динамиката на курса на долара, която е низходяща. България е нетен вносител на първични стоки, каквито са металите и храните, и че делът на разплащанията в долари във вноса е по-висок от този в износа, БНБ очаква поскъпването на долара спрямо еврото да влоши за България условията на търговия за тази група стоки.

От друга страна, в зависимост от степента, в която по веригата на предлагането по-високите вносни цени се пренасят в страната, може да се очаква повишаване на крайните цени и/или понижаване на печалбите на фирмите.

- *На база посоченото и познаването на икономическата среда в страната, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме валутния риск като: среден риск.*

✓ Финансов риск:

Финансовият риск на дружеството е свързан с възможността от влошаване на събираемостта на вземанията и изплащането на задълженията към банковите и др. институции, което би могло да доведе до затруднено финансово състояние.

Управлението на финансовия риск за Дружеството ни е фокусирано върху оптимизиране на оперативните разходи /повишаване събираемостта на вземанията/ определяне на адекватни и конкурентоспособни цени на продуктите и услугите, адекватна оценка на формите на поддържане на свободни ликвидни средства.

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

✓ **Ликвиден риск:**

Неспособността на Дружеството да покрива насрещните си задължения съгласно техния падеж 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 трябва да се поддържа в оптимално равнище, като се контролира както нивото на заемните средства, така и стойностите на задълженията към доставчиците и от клиентите на дружеството.

Управлението на ликвидния риск за Дружеството ни изисква консервативна политика по ликвидността чрез постоянно поддържане на оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност за финансиране на фирмената дейност, осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси, ежедневен мониторинг на наличните парични средства, предстоящи плащания и падежи.

- *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: **нисък риск.***

✓ **Ценови риск:**

Ценовият риск се определя в две направления: по отношение на пазарната конюнктура и по отношение на вътрешнофирмените производствени разходи. Продажната цена трябва да бъде съобразена и с двата фактора, като се цели тя да покрива разходите на предприятието и да носи определена норма на печалба. Цената, съответно не следва да се отдалечава значително от дефинираната на пазара, тъй като това ще рефлектира върху търсенето на фирмените продукти/услуги.

Управлението на ценовия риск за Дружеството ни изисква периодичен анализ и предоговаряне на договорните параметри с клиенти и доставчици съобразно пазарните промени.

- *На база посоченото по-горе, пазарната конюнктура, както и себестойността на произведената от нас продукция / предлагани услуги, както и нивото на вътрешнофирмени разходи и нивото на печалбата ни, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме ценовия риск като: среден риск.*

✓ **Риск, свързан с паричния поток:**

Рискът, свързан с паричния поток разглежда проблемите с наличните парични средства в Дружеството. Тук от съществено значение е договорната политика, която следва да защитава фирмените финанси, като гарантира регулярни входящи потоци от страна на клиенти, както и навременни плащания на задълженията.

Управлението на риска, свързан с паричните потоци за дружеството ни изисква поддържане на положителна стойност на ликвидността, т.е. готовност за посрещане на текущите 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: **нисък риск.***

✓ **Кредитен риск:**

Ако Дружеството използва заемни средства, то тогава е изложено на кредитен риск. Възниква, когато съществува вероятност кредитополучателят да не изпълнява съзнателно или да е в

невъзможност да изпълни поетия от него ангажимент по сключения договор за заем или когато клиентите на дружеството не са в състояние да изплатят изцяло или в обичайно предвидимите срокове дължимите от тях суми.

Управлението на кредитния риск за Дружеството ни изисква предоставяне на отсрочени плащания (продажби с отложен падеж) на клиенти с дългогодишна история и партньорски взаимоотношения, добро финансово състояние и липса на нарушения по спазване на кредитния период. Кредитната ни политика има отношение към събираемостта на вземанията, които следва да се контролират текущо чрез ежедневен преглед на откритите позиции по клиенти и извършените плащания.

- *На база посоченото по-горе, познаването на кредитната политика на банките, състоянието на банковата система по време на финансова криза, както и кредитната политика на дружеството, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме кредитния риск като:* ***нисък риск.***

✓ **Инвестиционен риск:**

Инвестиционният риск се изразява в това дали реалната доходност от направена инвестиция се различава от предварително планираната такава.

За управление на инвестиционния риск се прилага политика на хеджиране - застраховка срещу неблагоприятни събития, която не ги предотвратява, но ограничава последиците от тях.

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

✓ **Риск, свързан с корпоративната сигурност:**

Този риск е актуален и засяга редица аспекти от фирмената сигурност като ефективно противодействие на нелоялната конкуренция; надеждна защита на търговската тайна; прилагане на практически мерки за редуциране и неутрализиране на корпоративни заплахи; мотивиране, обучаване и възпитаване на служителите за избягване пропуски в системата за фирмена сигурност.

- *На база посоченото по-горе и познаване нивото на фирмена сигурност, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме риска, свързан с корпоративната сигурност като:* ***нисък риск.***

III. АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИ И НЕФИНАСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ (съгл.чл.39, т.2 от ЗСч.)

✓ **Финансови показатели**

Постигнатите от дружеството **финансови показатели** за 2019 г. спрямо 2018 г. са както следва:

(хил.лв.)

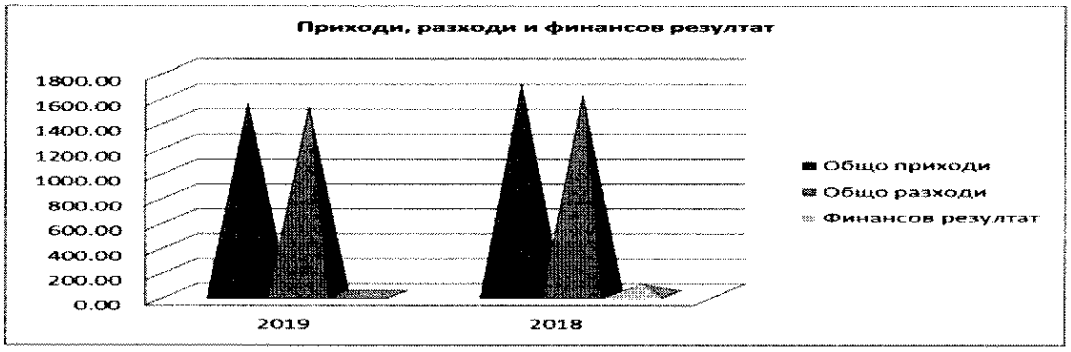
N:	Показатели:	2019 година	2018 година	2019/2018 стойност	2019/2018 процент
1	Финансов резултат	19	85	-66	-77.6%
2	Нетни приходи от продажби	1535	1706	-171	-10.0%
3	Общо приходи от оперативна дейност	1553	1708	-155	-9.1%
4	Общо приходи	1553	1708	-155	-9.1%

5	Общо разходи за оперативна дейност	1657	1615	42	2.6%
6	Общо разходи	1534	1623	-89	-5.5%
7	Собствен капитал	1673	1657	16	1.0%
8	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	356	587	-231	-39.4%
9	Обща сума на активите	2042	2244	-202	-9.0%
10	Краткотрайни активи	1061	1017	44	4.3%
11	Краткосрочни задължения	280	437	-157	-35.9%
12	Краткосрочни вземания	206	121	85	70.2%
13	Краткосрочни финансови активи (без парични средства)	0	0	0	0.0%
14	Парични средства	13	102	-89	-87.3%
15	Материални запаси	833	794	39	4.9%
16	Дългосрочни задължения	67	131	-64	-48.9%
	Рентабилност:				
17	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0.0124	0.0498	-0.0374	-75.2%
18	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/7)	0.0114	0.0513	-0.0399	-77.9%
19	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/8)	0.0534	0.1448	-0.0914	-63.1%
20	Коеф. на капитализация на активите (1/9)	0.0093	0.0379	-0.0286	-75.4%
	Ефективност:				
21	Коеф. на ефективност на разходите (4/6)	1.0124	1.0524	-0.0400	-3.8%
22	Коефициент на ефективност на разходите от оперативна дейност (3/5)	0.9372	1.0576	-0.1203	-11.4%
	Ликвидност:				
23	Коеф. на обща ликвидност (10/11)	3.7893	2.3272	1.4621	62.8%
24	Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11	0.7821	0.5103	0.2718	53.3%
25	Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/11	0.0464	0.2334	-0.1870	-80.1%
26	Коеф. на абсолютна ликвидност (14/11)	0.0464	0.2334	-0.1870	-80.1%
	Финансова автономност:				
27	Коеф. на финансова автономност (7/8)	4.6994	2.8228	1.8766	66.5%
28	Коеф. на платежоспособност (9/8)	5.7360	3.8228	1.9131	50.0%

	2019	2018
Общо приходи от оперативна дейност	1553.00	1708.00
Общо разходи за оперативна дейност	1657.00	1615.00



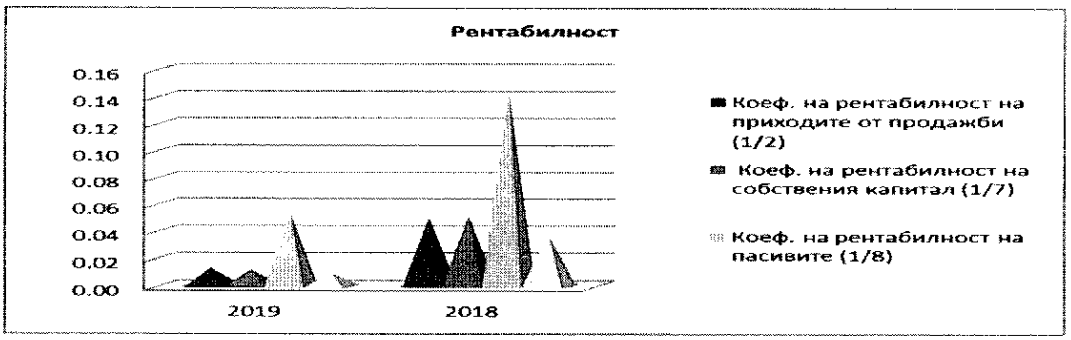
	2019	2018
Общо приходи	1553	1708
Общо разходи	1534	1623
Финансов резултат	19	85



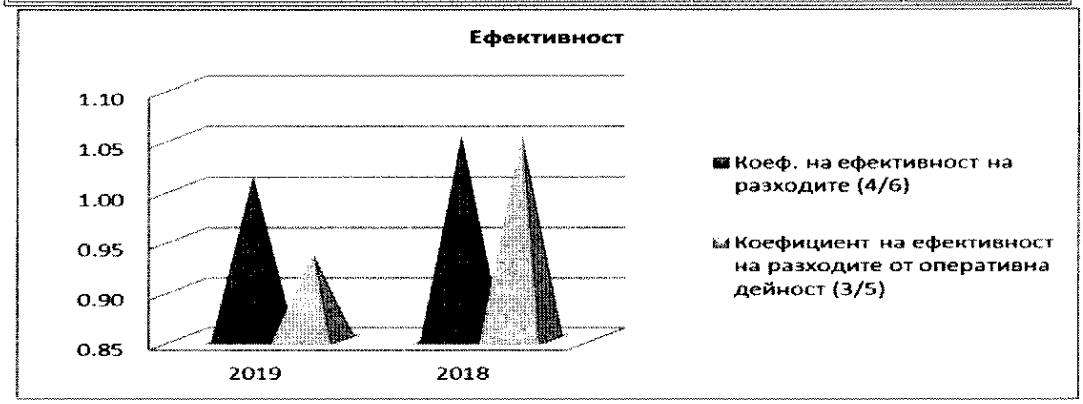
	2019	2018
Коеф. на финансова автономност (7/8)	4.70	2.82
Коеф. на платежоспособност (9/8)	5.74	3.82



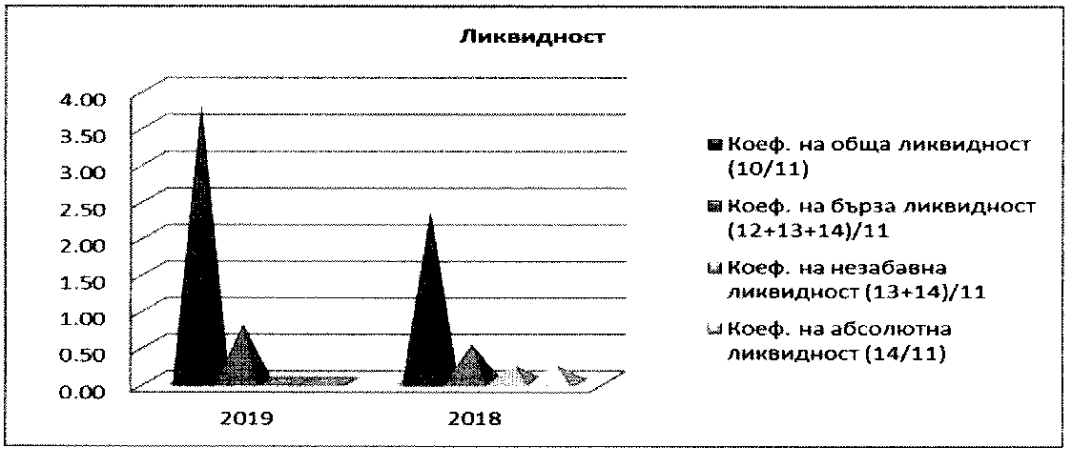
	2019	2018
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0.012	0.050
Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/7)	0.011	0.051
Коеф. на рентабилност на пасивите (1/8)	0.053	0.145
Коеф. на капитализация на активите (1/9)	0.009	0.038



	2019	2018
Коеф. на ефективност на разходите (4/6)	1.012	1.052
Коефициент на ефективност на разходите от оперативна дейност (3/5)	0.937	1.058



	2019	2018
Коеф. на обща ликвидност (10/11)	3.789	2.327
Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11	0.782	0.510
Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/11	0.046	0.233
Коеф. на абсолютна ликвидност (14/11)	0.046	0.233



Стойността на дружеството за 2019 г. спрямо 2018 г. е както следва

(хлева)

	2019	2018
Стойност на 100% от собствения капитал	**1673**	**1657**

✓ **Нефинансови показатели**

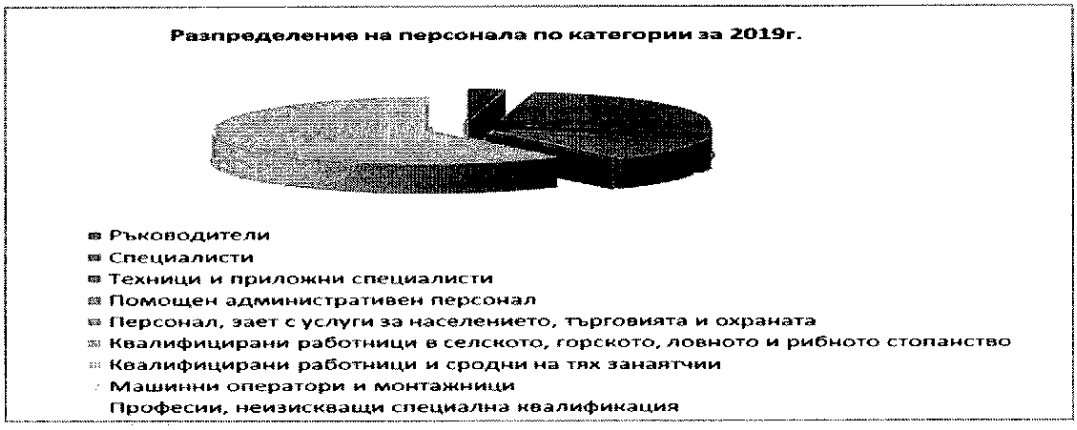
➢ **Организационна структура**

► **Собственик**
► **Изпълнителен Директор**
► **Отдели на подчинение на Изп.Директор:**
- **Административен**
- **Конструктивен отдел**
- **Технологичен отдел**
- **Производствени участъци**
- **Финансово-счетоводен отдел**

➢ **Численост и структура на персонала:**

(брой)

Категория	2019	2018
Общо, в т.ч.	**35**	**34**
Ръководители	1	1
Специалисти	9	9
Техници и приложни специалисти	1	1
Помощен административен персонал	3	2
Квалифицирани работници и сродни на тях занаятчии	21	21



➢ **Производителност на труда:**

(лева)

Производителност на труда		
Години	**2019**	**2018**
Средносписъчен състав	35	34
Нетни приходи от продажби	1 535	1 706
Нетни приходи от продажби / 1 лице	44	50



- **Рентабилност на труда:**

(лева)

Рентабилност на труда		
Години	2019	2018
Средносписъчен състав	35	34
Финансов резултат	19	85
Финансов резултат / 1 лице	1	3



- **Издръжка на едно лице от средносписъчния състав на персонала:**

(лева)

Издръжка на едно лице от средносписъчния състав на персонала		
Години	2019	2018
Персонал	35	34
Възнаграждения и осигуровки*	772	711
Издръжка на 1 лице, лв.	22	21

- **Данните на ЕТ"ИТД-МЕХАНИК-ИВАН ДАРАДЖАНСКИ" за издръжка на едно лице от средносписъчния състав на персонала спрямо производителност на труда и рентабилност на труда са:**

(лева)

Години	2019	2018

Издръжка на едно лице от персонала	22	21
Производителност на труда (спрямо нетни приходи от продажби)	43,86	50.18
Рентабилност на труда (спрямо финансов резултат)	0,54	2.50

- **Политика по опазване на околната среда**

ЕТ"ИТД-МЕХАНИК-ИВАН ДАРАДЖАНСКИ" полага усилия за постигане на непрекъснато подобрение на екологичните показатели и резултатността си спрямо околната среда при при осъществяване на дейността си, в производството и предлагането на стоки/ продукти / услуги

Основните принципи и приоритети на политиката по опазване на околната среда са:

- оценка влиянието върху околната среда на осъществяваните от дружеството дейности, предлаганите стоки /продукти / услуги;
- съответствие с нормативните изисквания по опазване на околната среда, имащи отношение към дейностите и процесите на Дружеството и техните аспекти;
- спазване на всички нормативни актове и вътрешни разпоредби за опазване на околната среда;
- следене на ключовите характеристики на процесите и дейностите, имащи значимо въздействие върху околната среда и вземане на предпазни мерки срещу потенциално замърсяване на околната среда;
- представяне на пазара на екологично безопасни продукти и услуги, в които не се използват или се използват по-малко вредни вещества, които изискват по-малко природни ресурси и консумират по-малко енергия;
- икономия на енергия, материали и хартия във всички дейности;
- ефективно управление на генерираните отпадъци, намаляването и рециклирането им;
- ангажираността и съпричастността на работещите в дружестовото по отношение на политика за опазване на околната среда;
- обучение и засилване на персоналната отговорност на работещите към опазване на околната среда;
- популяризация на концепцията за „зелена околна среда" сред персонала, клиентите и доставчиците на дружеството.

Всички данни и стойности, използвани при изчисление на финансовите и нефинансовите показатели са представени в годишния финансов отчет на ЕТ"ИТД-МЕХАНИК-ИВАН ДАРАДЖАНСКИ" за 2019г. и всички от съществено значение разяснения по отношение на сумите на разходите са оповестени в приложението към годишния финансов отчет.

IV. НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ (съгл. чл.9, т.5 от ЗС)

През 2019г. ЕТ"ИТД-МЕХАНИК-ИВАН ДАРАДЖАНСКИ" продължи да развива научноизследователска и развойна дейност в областта на опазване на околната среда, на енергоефективността на производството и усъвършенстване на промишленото производство и нови технологии. Тези действия бяха свързани с въвеждане на нови машини в основното производство.

V. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, КОИТО СА НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (съгл. чл.39, т.3 от ЗС)

След съставянето на Годишния финансов отчет за отчетната 2019г. в ЕТ"ИТД-МЕХАНИК-ИВАН ДАРАДЖАНСКИ" не са настъпили важни събития, които биха рефлектирали върху резултата на Дружеството през следващия отчетен период.

VI. ИНФОРМАЦИЯ ЗА СКЛЮЧЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СДЕЛКИ

В хода на годишната си стопанска дейност ЕТ"ИТД-МЕХАНИК-ИВАН ДАРАДЖАНСКИ" няма сключени извънредни сделки, които да повлияят съществено върху търговската му дейност.

VII. СДЕЛКИ, СКЛЮЧЕНИ МЕЖДУ ИТД ЕООД И СВЪРЗАНИ ЛИЦА, СДЕЛКИ ИЗВЪН ОБИЧАЙНАТА МУ ДЕЙНОСТ И СДЕЛКИ, КОИТО СЪЩЕСТВЕНО СЕ ОТКЛОНЯВАТ ОТ ПАЗАРНИТЕ УСЛОВИЯ

- ***Информация за сключените сделки със свързани лица:***

През отчетната 2019г. ЕТ"ИТД-МЕХАНИК-ИВАН ДАРАДЖАНСКИ" има отчетени приходи от продажби и покупки по сделки със свързани лица в размер съответно на 655хлв без ДДС и на 61хлв без ДДС.

- ***Информация за сключените сделки извън обичайната дейност:***

През отчетната 2019г. ЕТ"ИТД-МЕХАНИК-ИВАН ДАРАДЖАНСКИ" не е сключвало сделки извън обичайната си дейност.

- ***Информация за сключените сделки, които съществено се отклоняват от пазарните условия***

През отчетната 2019г. ЕТ"ИТД-МЕХАНИК-ИВАН ДАРАДЖАНСКИ" не е сключвало сделки, които съществено се отклоняват от пазарните условия.

VIII. СЪБИТИЯ И ПОКАЗАТЕЛИ С НЕОБИЧАЕН ХАРАКТЕР

През отчетната 2019г. в ЕТ"ИТД-МЕХАНИК-ИВАН ДАРАДЖАНСКИ" не са се случили събития и показатели с необичаен характер:

IX. СДЕЛКИ, ВОДЕНИ ИЗВЪНБАЛАНСОВО

През отчетната 2019г ЕТ"ИТД-МЕХАНИК-ИВАН ДАРАДЖАНСКИ" няма сключени сделки, изискващи отчитане зад балансово:

X. ДЯЛОВИ УЧАСТИЯ НА ИТД ЕООД, ОСНОВНИ ИНВЕСТИЦИИ В СТРАНАТА И ЧУЖБИНА, ИНВЕСТИЦИИ В ДЯЛОВИ ЦЕННИ КНИЖА ИЗВЪН НЕГОВАТА ГРУПА ПРЕДПРИЯТИЯ И ИЗТОЧНИЦИТЕ / НАЧИНИТЕ НА ФИНАНСИРАНЕ

- ***Информация за дялови участия:***

ЕТ"ИТД-МЕХАНИК-ИВАН ДАРАДЖАНСКИ" не притежава дялови участия в други дружества.

XI. АНАЛИЗ НА СЪОТНОШЕНИЕТО МУЖДУ ПОСТИГНАТИТЕ ФИНАНСОВИ РЕЗУЛТАТИ, ОТРАЗЕНИ ВЪВ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВАТА ГОДИНА И ПО-РАНО, ПУБЛИКУВАНИ ПРОГНОЗИ ЗА ТЕЗИ РЕЗУЛТАТИ

Дружеството ще направи съпоставка между прогнозните и достигнати финансови показатели в следващия отчетен период, отчитайки очакваната прогноза за 2019г.

XII. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА НА ПОЛИТИКАТА ОТНОСНО УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РЕСУРСИ (съгл. чл.9, т. 8 от ЗС)

- **Политиката относно управление на финансовите ресурси на ЕТ"ИТД-МЕХАНИК-ИВАН ДАРАДЖАНСКИ" касае способността му да:**
  - изпълнява задълженията си навременно;
  - реализира добра събираемост на вземанията;
  - генерира приходи и съответно печалба;

- финансира приоритетно ключови инвестиционни проекти;
- инвестира в рентабилни инвестиции.

➢ **Политиката относно управление на финансовите ресурси на ЕТ"ИТД-МЕХАНИК-ИВАН ДАРАДЖАНСКИ" отчита влиянието на ключови фактори като:**

- междуфирмените вземания и задължения;
- събираемост на вземанията;
- ценова политика;
- търговска политика;
- данъчна политика и ползване на данъчни облекчения;
- плащане на дължими глоби и санкции;
- технологичната обезпеченост на дружеството;
- стимулиране и регулиране на производството и потреблението;
- пазари за реализация на произведената продукция / предлаганите услуги;
- конкурентоспособността на Дружеството;
- взаимоотношения с финансово-кредитни институции;
- държавни субсидии за подпомагане на дейността;
- развитие на взаимоотношения с чужди клиенти и доставчици.

➢ **Политиката относно управление на финансовите ресурси на ЕТ"ИТД-МЕХАНИК-ИВАН ДАРАДЖАНСКИ" включва следните принципи:**

- стриктно спазване на действащото законодателство;
- постоянен мониторинг на ключови финансови показатели;
- обезпечаване на мениджмънта с финансово-счетоводна информация за вземане на решения;
- своевременно осигуряване на необходимите финансови ресурси за развитие на Дружеството при възможно най-изгодни условия;
- ефективно инвестиране на разполагаемите ресурси (собствени и привлечени);
- управление на капитала и активите на Дружествата (включително и привлечените капитали);
- финансово обезпечаване на съхранението и просперитета на дружеството.

➢ ***Информация за задълженията на* ЕТ"ИТД-МЕХАНИК-ИВАН ДАРАДЖАНСКИ" *и възможностите за тяхното обслужване:***

ЕТ"ИТД-МЕХАНИК-ИВАН ДАРАДЖАНСКИ" в края на годишния отчетен период има сформирани задължения съответно към:

- финансови институции – 143хлв.
- доставчици – 105хлв
- други задължения в размер на 92хлв, които са формирани от задължения към персонала–63хлв, осигурителни задължения – 21хлв и данъчни задължения – 8хлв.

ЕТ"ИТД-МЕХАНИК-ИВАН ДАРАДЖАНСКИ" се стреми да погасява всички свои задължения в договорените с контрагентите и съответно данъчни срокове. Източници за погасяване на тези задължения са съответно входящите парични потоци по вземания от клиенти, усвоявания по договори за факторинг и по договори за оборотни и инвестиционни кредити. Входящият паричен поток от клиентите е съобразен със сроковете за плащане към доставчици.

XIII. ОЦЕНКА НА ВЪЗМОЖНОСТИТЕ ЗА РЕАЛИЗАЦИЯ НА ИНВЕСТИЦИОННИ НАМЕРЕНИЯ

Дружеството през 2019г не е реализирало инвестиционни разходи по недвижими имоти, но ще продължава да инвестира в нови машини и съоръжения, които заместват някои морално остарели МСО или подобряват и увеличават възможностите и качеството на текущия производствен процес. Тези намерения Дружеството реализира чрез инвестиционни лизингови и кредити за оборотни средства.

XIV. НАСТЪПИЛИ ПРОМЕНИ В ОСНОВНИТЕ ПРИНЦИПИ НА УПРАВЛЕНИЕ

През отчетната 2019г. в основните принципи на управление на ЕТ"ИТД-МЕХАНИК-ИВАН ДАРАДЖАНСКИ" не са настъпили промени в основните принципи на управление на Дружеството.

XV.ОСНОВНИТЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ НА ПРИЛАГАНИТЕ СИСТЕМА ЗА ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ И СИСТЕМА ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА

Вътрешният контрол и управлението на риска в Дружеството са динамични процеси, осъществявани от Управителят и Изпълнителният Директор, създадени да осигурят разумна степен на сигурност по отношение на постигане на целите на организацията в посока постигане на ефективност и ефикасност на операциите; надеждност на финансовите отчети; спазване и прилагане на съществуващите законови и регулаторни рамки.
Разработената практическа система на ЕТ"ИТД-МЕХАНИК-ИВАН ДАРАДЖАНСКИ" гарантира правилното идентифициране на рисковете, свързани с дейността на Дружеството и подпомага ефективното им управление, обезпечава адекватното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация.
Основните елементи и характеристики на системата на ЕТ"ИТД-МЕХАНИК-ИВАН ДАРАДЖАНСКИ" включва следните взаимосвързани елементи:

- Контролна среда и съответните принципи:
  - личната почтеност и професионална етика на ръководството и персонала на организацията;
  - управленската философия и стил на работа;
  - организационната структура, осигуряваща разделение на отговорностите, йерархичност и ясни правила, права, задължения и нива на докладване;
  - политиките и практиките по управление на човешките ресурси;
  - компетентността на персонала.

- Управление на риска:
  - идентифициране, оценяване и контролиране на потенциални събития или ситуации, които могат да повлияят негативно върху постигане целите на организацията, и е предназначено да даде разумна увереност, че целите ще бъдат постигнати.
  - организиране, документиране и докладване пред компетентните органи предприетите мерки за предотвратяване риска от измами и нередности, засягащи финансовите интереси на Европейските общности.

- Контролни дейности
  - процедури за разрешаване и одобряване;
  - разделяне на отговорностите по начин, който не позволява един служител едновременно да има отговорност по одобряване, изпълнение, осчетоводяване и контрол;
  - система за двоен подпис, която не разрешава поемането на финансово задължение или извършване на плащане без подписите на ръководителя на организацията и лицето, отговорно за счетоводните записвания;
  - правила за достъп до активите и информацията;
  - предварителен контрол за законосъобразност, който може да се извършва от назначени за целта финансови контрольори или други лица, определени от ръководителя на организацията;
  - процедури за пълно, вярно, точно и своевременно осчетоводяване на всички операции;
  - докладване и проверка на дейностите - оценка на ефикасността и ефективността на операциите;
  - процедури за наблюдение;
  - правила за управление на човешките ресурси;

- правила за документиране на всички операции и действия, свързани с дейността на организацията;
- правила за спазване на лична почтеност и професионална етика.

Като част от принципите на мониторинга, вътрешният одит е независима и обективна дейност за предоставяне на увереност и консултиране, предназначена да носи полза и да подобрява дейността на Дружеството. Вътрешният одит помага на организацията да постигне целите си чрез прилагането на систематичен и дисциплиниран подход за оценяване и подобряване ефективността на процесите за управление на риска, контрол и управление.

Една от основните цели на системата за финансово управление и контрол и звеното за вътрешен одит е да подпомага мениджмънта и други заинтересовани страни при оценка надеждността на финансовите отчети на дружеството.

XVI. ПРОМЕНИ В РЪКОВОДНИТЕ ОРГАНИ

През отчетната 2019г. в ръководните органи на ЕТ"ИТД-МЕХАНИК-ИВАН ДАРАДЖАНСКИ" не са настъпили промени.

XVII. РАЗМЕР НА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА, НАГРАДИТЕ И/ИЛИ ПОЛЗИТЕ НА ВСЕКИ ОТ ЧЛЕНОВЕТЕ НА УПРАВИТЕЛНИТЕ И КОНТРОЛНИТЕ ОРГАНИ

- *През 2019г Управителят на ЕТ"ИТД-МЕХАНИК-ИВАН ДАРАДЖАНСКИ" не е получил възнаграждение за работа по трудов договор.*
- *Няма получени непарични възнаграждения за 2019г от Управителя на ЕТ"ИТД-МЕХАНИК-ИВАН ДАРАДЖАНСКИ".Няма условни и разсрочени възнаграждения, възникнали през годината за Управителя на ЕТ"ИТД-МЕХАНИК-ИВАН ДАРАДЖАНСКИ".*

XVIII. ИЗВЕСТНИ ДОГОВОРЕНОСТИ, В РЕЗУЛТАТ НА КОИТО В БЪДЕЩ ПЕРИОД МОГАТ ДА НАСТЪПЯТ ПРОМЕНИ В ПРИТЕЖАВАНИЯ ОТНОСИТЕЛЕН ДЯЛ ОТ НАСТОЯЩИЯ СОБСТВЕНИК

На ЕТ"ИТД-МЕХАНИК-ИВАН ДАРАДЖАНСКИ" не са известни договорености, включително и след приключване на финансовата година, в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял на настоящи собственик.

XIX. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ВИСЯЩИ СЪДЕБНИ, АДМИНИСТРАТИВНИ И АРБИТРАЖНИ ПРОИЗВОДСТВА

Във връзка с изготвяне на годишния финансов отчет за 2019г на ЕТ"ИТД-МЕХАНИК-ИВАН ДАРАДЖАНСКИ" е поискана подвърдителна информация от обслужващата ни адвокатска кантора"Ников, Станкова и Тачев", която удостоверява информацията относно висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи негови задължения и вземания: в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал

- През 31.12.2019г и към момента няма заведени дела срещу Дружеството.
- Няма висящи дела, заведени от ЕТ"ИТД-МЕХАНИК-ИВАН ДАРАДЖАНСКИ".

Дружеството няма висящи задължения или вземания, които да са в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал.

XX. ПЕРСПЕКТИВИ ЗА РАЗВИТИЕ НА ИТД ЕООД (съгл. чл39, т.4 от ЗС)

Ръководството на ЕТ"ИТД-МЕХАНИК-ИВАН ДАРАДЖАНСКИ" не предвижда промени в развитието на основната дейност на Дружеството. В дейността си ЕТ"ИТД-

МЕХАНИК-ИВАН ДАРАДЖАНСКИ“ се ръководи от следните основни принципи, касаещи перспективите в развитието му:

Стратегии:

1. **Стратегия за пазарно развитие:**
   - Задоволяване в максимална степен потребностите на основните потребителски сегменти;
   - Предлагане на конкурентни цени;
   - Бизнес партньорствосътрудничество;

2. **Стратегия на вътрешно развитие:**
   - Оптимизиране на оперативните разходи;
   - Увеличаване производителността и рентабилността на труда;
   - Повишаване квалификацията на работниците/служителите;

3. **Страгения за концентрация /специализация / ограничаване на дейността, закриване на дейности, други ограничителни мероприятия** – няма.

Маркетингова дейност:

В Дружеството има разработени политики, свързани със стратегически/тактически маркетинг. В стратегическия маркетинг водещи са продукта и целевите групи, за които е предназначен. Тактическият маркетинг засяга цената, позиционирането и промоционалните дейности.

Стратегически маркетинг

- Познаване на клиентите/ целевата аудитория;
- Познаване в детайли характеристиките на продуктите / услугите;
- Мониторинг на конкуренцията и конкурентните оферти;
- Налаганена търговската марка.

Тактически маркетинг

- Реклама и промоции;
- Лични продажби;
- Интернет маркетинг;
- Ценообразуване;
- Дистрибуционна практика;
- Управление на връзките с клиенти.

Фирмени политики:

Продуктова политика:

- Високо качество на произвежданите продукти / предлаганите услуги;
- Стриктно спазване срока за изпълнение;
- Използване на суровини и материали с доказано качество;
- Следпродажбено обслужване;
- Гаранционен сервиз;
- Продуктова стратегия за позициониране:

Пласментна политика:

- Избор на оптимален дистрибуционен канал и ефективно разпределение на функциите;
- Преки канали за реализация;
- Резервационна система;
- Присъствие на потребителски и индустриален сегмент;
- Разработване на непреки канали за реализация на продуктите и услугите;

Ценова политика:

- Следящи конкуренцията цени;

- Използване на "Пазарно-ориентиеран метод на ценообразуване";
- Прилагане на метод в ценообразуването "Разходи Плюс";
- Принцип на ценови отстъпки;
- Преференциални цени за контрагенти с дългосрочна договореност;
- Система на отстъпки за количества;
- Гъвкавост на разплащанията;

Рекламна политика:

- Рекламен бюджет, обвързан с реализираните приходи;
- Рекламен канал на принципа на снежната топка, т.е. клиент = доволен клиент = двама клиенти;
- Управление на връзките с клиенти;
- Стимулиране на продажбите + PR активност);

Договорна политика:

- Дългосрочно договаряне с клиенти;
- Дългосрочно договаряне с доставчици;
- Договорни отношения с постоянните клиенти;
- Сключване на договори за сделки от съществено значение за дейността на дружеството.

Кадрова политика:

- Поддържане на оптимална структура на персонала в зависимост от дейността на Дружеството;
- Развитие на персонала
- Принцип на съвместяване на длъжности;
- Квалификация и преквалификация на персонала;

Социална политика:

- Подобряване условията на труд;
- Стимулираща система за производствения персонал;
- Социални придобивки за служителите;

Фирмена култура:

- Лоялност към продукта, клиента и фирмата;
- Тийм билдинг програми;
- Фирмени ценности и традиции;

Екологична политика:

- Прилагане на мерки за техническо подобрение, осигуряващо съответствие с екологичното законодателство;
- Внедряване на нови, екологосъобразни техники и технологии;
- Използване на съответната техника за опаковане на детайлите и изделията;
- Предотвратяване и намаляване на риска за човешкото здраве чрез създаване на безопасни условия на труд;

Инвестиционна политика:

- Стратегически хоризонт на инвестициите;
- Модернизиране и обновяване на материалната базата;
- Целесъобразност и приоритет на ключови инвестиционни мероприятия.

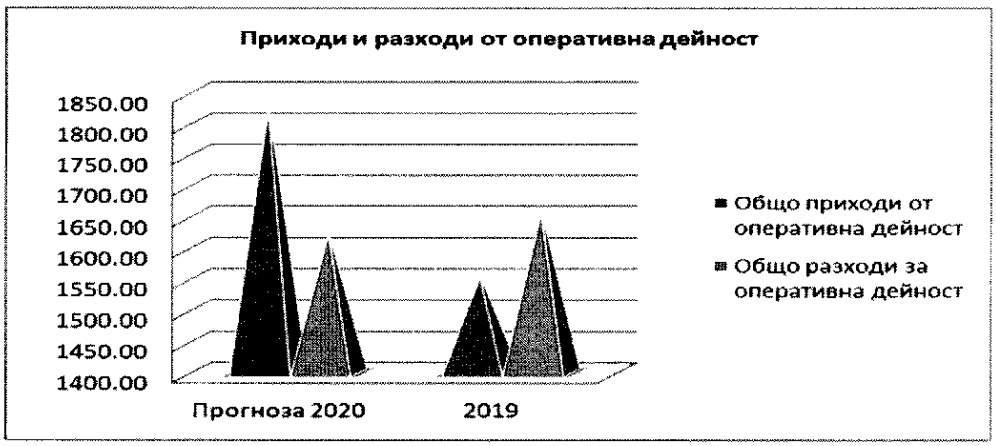
Прогнозни финансови резултати:

(хил.лв.)

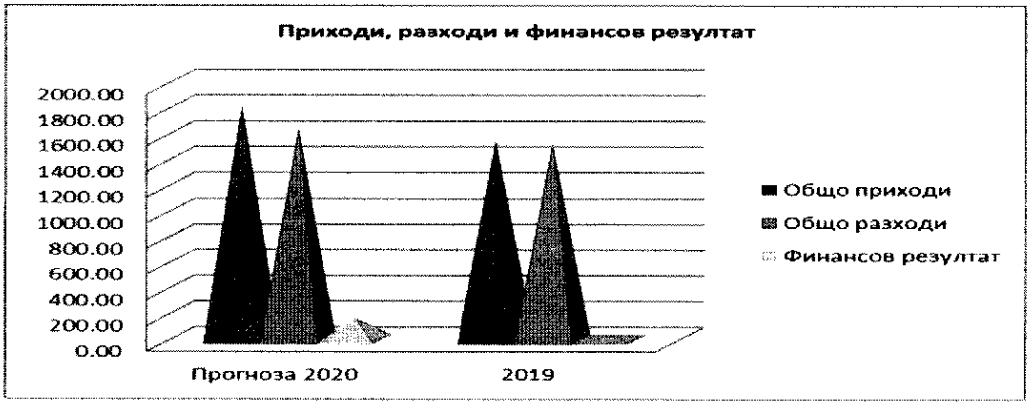
N:	Показатели:	Прогноза 2020	2019	Прогноза 2020/2019	
		година	година	стойност	процент
1	Финансов резултат	172	19	153	805.3%
2	Нетни приходи от продажби	1805	1535	270	17.6%

3	Общо приходи от оперативна дейност	1822	1553	269	17.3%
4	Общо приходи	1822	1553	269	17.3%
5	Общо разходи за оперативна дейност	1622	1657	-35	-2.1%
6	Общо разходи	1650	1534	116	7.6%
7	Собствен капитал	1785	1673	112	6.7%
8	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	809	356	453	127.2%
9	Обща сума на активите	2594	2042	552	27.0%
10	Краткотрайни активи	1785	1061	724	68.2%
11	Краткосробни задължения	613	280	333	118.9%
12	Краткосрочни вземания	130	206	-76	-36.9%
13	Краткосрочни финансови активи (без парични средства)	0	0	0	0.0%
14	Парични средства	315	13	302	2323.1%
15	Материални запаси	880	833	47	5.6%
16	Дългосрочни задължения	196	67	129	192.5%
	Рентабилност:				
17	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0.0953	0.0124	0.0829	669.8%
18	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/7)	0.0964	0.0114	0.0850	748.5%
19	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/8)	0.2126	0.0534	0.1592	298.4%
20	Коеф. на капитализация на активите (1/9)	0.0663	0.0093	0.0570	612.6%
	Ефективност:				
21	Коеф. на ефективност на разходите (4/6)	1.1042	1.0124	0.0919	9.1%
22	Коефициент на ефективност на разходите от оперативна дейност (3/5)	1.1233	0.9372	0.1861	19.9%
	Ликвидност:				
23	Коеф. на обща ликвидност (10/11)	2.9119	3.7893	-0.8774	-23.2%
24	Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11	0.7259	0.7821	-0.0562	-7.2%
25	Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/11	0.5139	0.0464	0.4674	1006.8%
26	Коеф. на абсолютна ликвидност (14/11)	0.5139	0.0464	0.4674	1006.8%
	Финансова автономност:				
27	Коеф. на финансова автономност (7/8)	2.2064	4.6994	-2.4930	-53.0%
28	Коеф. на платежоспособност (9/8)	3.2064	5.7360	-2.5295	-44.1%

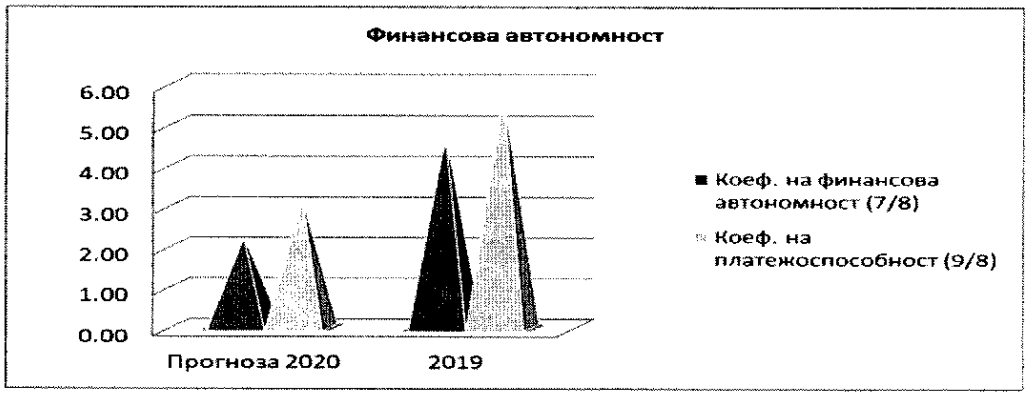
	Прогноза 2020	2019
Общо приходи от оперативна дейност	1822.00	1553.00
Общо разходи за оперативна дейност	1622.00	1657.00



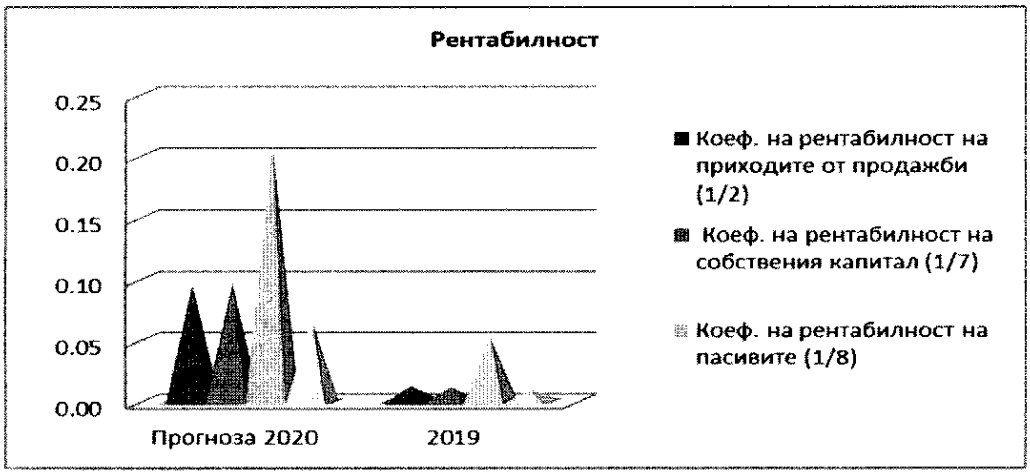
	Прогноза 2020	2019
Общо приходи	1822	1553
Общо разходи	1650	1534
Финансов резултат	172	19



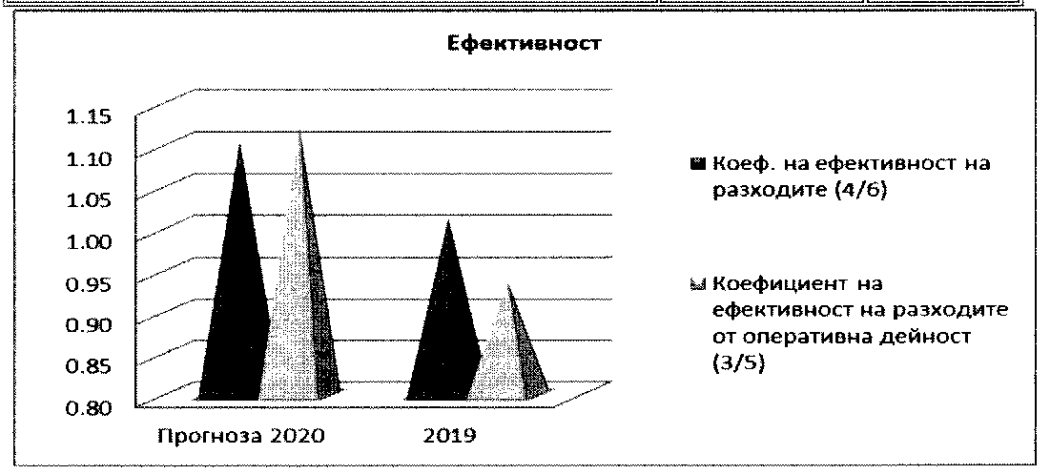
	Прогноза 2020	2019
Коеф. на финансова автономност (7/8)	2.21	4.70
Коеф. на платежоспособност (9/8)	3.21	5.74



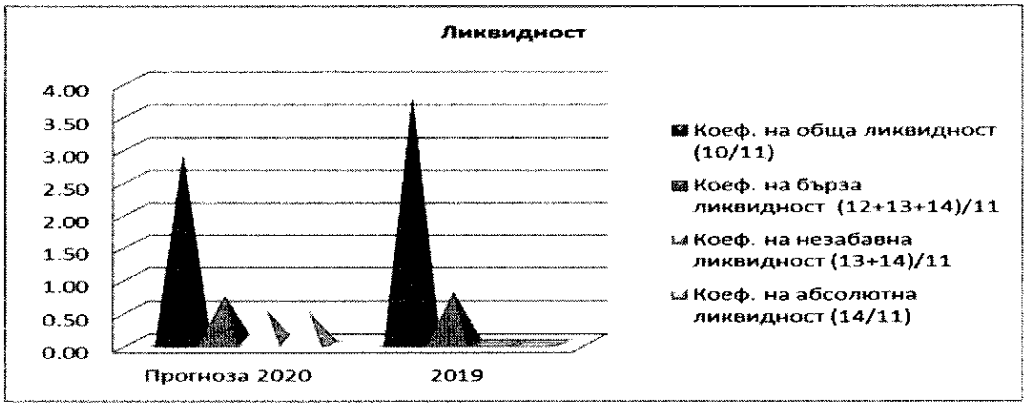
	Прогноза 2020	2019
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0.095	0.012
Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/7)	0.096	0.011
Коеф. на рентабилност на пасивите (1/8)	0.213	0.053
Коеф. на капитализация на активите (1/9)	0.066	0.009



	Прогноза 2020	2019
Коеф. на ефективност на разходите (4/6)	1.104	1.012
Коефициент на ефективност на разходите от оперативна дейност (3/5)	1.123	0.937



	Прогноза 2020	2019
Коеф. на обща ликвидност (10/11)	2.912	3.789
Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11	0.726	0.782
Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/11	0.514	0.046
Коеф. на абсолютна ликвидност (14/11)	0.514	0.046



В резултат на горното, може да се обобщи, че като цяло вътрешно-контролната среда в Дружеството е добра, постигнато е ефективно разпределение на работата, техническото състояние на машините, оборудването, транспорта е на добро ниво, изпълнението на договорите е в определените рамки, не са допускани просрочия на задължения, плащанията към доставчиците са ритмични, клиентските вземания са текущи и се обслужват своевременно. Като цяло резултатите от финансовия анализ на дейността ЕТ"ИТД-МЕХАНИК-ИВАН ДАРАДЖАНСКИ" за 2019 г. са задоволителни, имайки предвид съществуващите вътрешно-присъщи рискове в отрасъла, свързани със силно-конкурентна бизнес среда, лихвени, валутни и ценови рискове и други пазарни фактори. С оглед на това ръководството на Дружеството следва политика на гъвкавост в договорните взаимоотношения с контрагентите, качество на произвежданите продукти, поддържане на добро техническо състояние на машините и съоръженията, строг контрол върху паричните потоци с оглед кредитния и ликвидния риск, разумна ресурсна обезпеченост, в т.ч. финансова, трудова, както и развитие на дейността в други посоки – бъдещи инвестиции, маркетинг, реклама и други с цел балансиране на рисковете.
Ръководството счита, че Дружеството отговаря на критериите за действащо предприятие и ще остане действащо в обозримо бъдеще, няма планове нито намерения за ограничаване и/или преустановяване на дейността.

След датата, към която е съставен годишния финансов отчет за 2019г., няма настъпили съществени събития, които да имат характер на коригиращи събития за годишния финансов отчет на 2019 година.

В перспектива, очакваното бъдещо развитие на Дружеството е свързано с продължаване и разширяване на дейността в областта на производство на постигнатия асортимент продукция, запазване и затвърждаване мястото на Дружеството на пазара, отстояване на завоюваните позиции и авторитет сред контрагенти и кредиторите, предоставяне на качествена продукция, имайки предвид добрата техническа обезпеченост, както и добра обезпеченост с висококвалифициран персонал и съответно недопускане на текучество и особено важно – лоялност с партньори, персонал и институции – основен принцип на работа.
В областта на инвестициите, Дружеството следва твърда политика на поддържане и обновяване на машините и съоръженията с оглед удължаване на полезния живот и бъдещи икономически изгоди, както и политика в дългосрочен план за разширяване и обновяване на ДМА чрез поетапно придобиване, предвид високия размер на необходимите инвестиции, чрез съчетаване на различни източници на финансиране – банкови кредити, финансов лизинг, както и собствени финансови средства чрез

реинвестиция до размера на начислените амортизационни отчисления.
Пред вид засилващата се конкуренция, спецификата на дейността и рисковете, свързани с дейността – външни и вътрешни, ръководството счита, че сключването на дългосрочни договори със стабилни, платежоспособни и доказани контрагенти, договори, обвързани със защитни клаузи и добре обезпечени като изпълнение от наша страна е защитен механизъм срещу пазарните рискове.

Дата: 28.02.2020 г.
гр. Съединение

Съставител на ГФО : .....
/Вълко Шилев/

Управител: .....
/Иван Дараджански/