

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на “Делена ДД” ЕООД

през 2017 година

“Делена ДД” ЕООД гр. Хасково е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано с решение от 1996 г. в Хасковския окръжен съд по фирмено дело № 315, със седалище и адрес на управление: гр. Хасково, бул. “Васил Левски” 2, телефон за контакти: 038/604343 , факс: 038/604311, електронен адрес: delena@delenadd.bg.

Дружеството се представлява и управлява от Делян Димчев Делчев.

Предметът на дейност на дружеството е: Производство и продажба на спортни и други изделия, стоки или други вещи с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид, складови сделки.

Регистрираният капитал на “Делена ДД” ЕООД е 5 х.лева, като 100% са притежание на Делян Димчев Делчев.

Настоящият финансов отчет е одобрен от едноличния собственик на капитала на 28.02.2018г.

Настоящият доклад за дейността на дружеството за финансовата 2017 г. е изготвен на основание изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството. Същият представя анализ на финансовите показатели, информация за финансовото състояние и постигнатите резултати през 2017г., и отразява достоверно състоянието и перспективите за развитие на дружеството.

I. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството е специализирано в производство и продажба на спортни и други изделия, стоки или други вещи с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид.

Основните групи изделия, които формират производствената програма на “Делена ДД” ЕООД са:

- Производство и продажба на спортни и други изделия от текстил;
- Производство и продажба на AL и PVC дограма;
- Продажба на прежда;

Предимствата на “Делена ДД” ЕООД са широката производствена гама – включваща изделия от трикотажен и памучен плат, акрил и прежда, производство, монтаж и доставка на AL и PVC дограма, позволяващо гъвкавост и кратки срокове на производство в отговор на изискванията на клиенти и големия производствен опит.

Производство и реализация по групи изделия за 2017 година

Групи изделия	Произведена продукция		Реализирана продукция	
	Количество	стойност	количество	Стойност
Шивашко производство	387664 бр.	3343 х.лв	387664 бр.	3352 х.лв
Плетачно производство	51588 бр.	573 х.лв	51588 бр.	643 х.лв
Производство на дограма		98 х.лв		198 х.лв
Кафе машина	31114 бр.	3 х. лв.	31114 бр.	9 х. лв.
ОБЩО		4017 х.лв		4202 х.лв

През 2017 г. е произведена продукция по основни групи изделия в размер на 4017 х.лв, реализирана продукция по основни изделия за 4202 х. лв.

В приходите от продажби на продукция относителният дял на отделните групи производства са както следва: Шивашко производство : 79.77%, Плетачно производство: 15.30 %, Производство на дограма: 4.71 % , Кафе машини – 0.22%

Приходи от продажби по видове пазари :

Вътрешен пазар Шивашко производство - на стойност 72 хил. лева, представляващи 2.15% от приходите от продажби за Шивашко производство и 1.71 % от общите приходи от продажби на продукция .

Вътрешен пазар Плетачно производство - на стойност 144 хил. лева, представляващи 22.40% от приходите от продажби за Плетачно производство и 3.43 % от общите приходи от продажби на продукция.

Външен пазар Шивашко производство - на стойност 3280 хил. лева, представляващи 97.85% от приходите от продажби за Шивашко производство и 78.06 % от общите приходи от продажби на продукция.

Външен пазар Плетачно производство - на стойност 499 хил. лева, представляващи 77.60 % от приходите от продажби за Плетачно производство и 11.88 % от общите приходи от продажби на продукция .

Производството на дограма е изцяло за вътрешния пазар - 198 х.лв., което представлява 4.71 % от общите приходи от продажби на продукция.

Производството от кафеавтомати е изцяло за вътрешен пазар - 9 х.лв., което представлява 0.21% от общите приходи от продажби на продукция.

Основните групи стоки, които формират приходите от продажба на стоки на “ Делена ДД “ ЕООД за 2017 г.са :

Групи стоки	стойност
Продажба на преди	54 х.лв
Продажба на плат	21 х.лв
Продажба на дограма	5 х.лв
Продажба други	14 х.лв
ОБЩО	94 х.лв

В приходите от продажби на стоки относителният дял на отделните групи стоки са както следва:

Продажба на преди на стойност 54 х.лв, представляващи 57.45 % от приходите от продажба на стоки.

Продажба плат на стойност 21 х.лв., представляващи 22.34 % от приходите от продажба на стоки.

Продажба на дограма на стойност 5 х.лв., представляващи 5.32 % от приходите от продажба на стоки.

Продажба на други стоки, на стойност 14 х.лв., представляващи 14.89 % от приходите от продажба на стоки.

Приходите от услуги през 2017 г. са:

Групи услуги	стойност
Ишлеме шивашко производство	1050 х.лв
Ишлеме плетачно производство	431 х.лв
Други услуги	47 х.лв
ОБЩО	1528 х.лв

Спрямо общите приходи от продажби за 2017 г., най-голям дял заемат приходите от продажба на произведена продукция, представляващи 72.15 % от общите приходи от продажби. Приходите от продажба на стоки представляват 1.61 % от общите приходи от продажби, а приходите от услуги представляват 26.24 % от общите приходи от продажби.

Основни клиенти на дружеството за 2017 г. са:

Вътрешен пазар – "Алгемайнер Хендел" ЕООД, Девора Текс" ООД, „Диеффе Фешън“, „Диматекс“ ООД, „Наталия“ АД, „ДЖИ ЕМ ТИ ЕООД, „Протийм интернешънъл“ ООД и други.

Външен пазар – "ОТТО" – Германия, "Спортика" –Италия, 30 гради – Италия, Alberto Aspesi – Италия, Andrea Celli-john Ashfield – Италия, El Corte Ingles S.A. – Испания, Esperando - Германия и други.

На вътрешния пазар "Делена ДД" ЕООД продава чрез поръчки или сключени договори, също осъществява и свободни продажби директно на крайни клиенти. Структурата на пазара в България и особеностите в производството на трикотажно и друго облекло са определящи за тази схема на работа. Сключените договори с клиентите осигуряват поръчки за изделия от всички основни групи продукти. Методите на продажба са различни и зависят от условията по договорите и взаимоотношенията с конкретния клиент – продажби с различни срокове на разсрочено плащане, продажби с авансово плащане и др.

На външния пазар клиенти на "Делена ДД" ЕООД са основно търговски фирми. През отчетния период делът на експорта е преобладаващ в общия обем на продажбите.

Условията на продажба на външния пазар са различни в зависимост от клиента – авансови плащания или плащания преди експедиция при новите клиенти или клиенти от рискови региони; плащания с различни срокове на разсрочване за дългогодишните клиенти.

Основни доставчици на дружеството за 2017 г. са:

"Едже Фермуар" - Турция, „Платин кума-Турция "Caligaris" – Италия, "Свилоса ЯРН" ЕООД, "Хендел" ЕООД, "Диоген" ООД, „Атлетик" ООД, „Лесхарт" ООД и други.

1. Основни показатели, характеризиращи резултатите от дейността

Показатели	2017 г.	2016 г.
Приходи от дейността - хил. лв.	6065	7364
Печалба от дейността - хил. лв.	362	253
Нетна печалба от дейността - хил. лв.	312	236
Сума на текущите активите - хил. лв.	4648	4771
Собствен капитал - хил. лв.	1937	1965

1.1. Ликвидност

Обслужващи банки :

Банка „Райфаизен банк“ – клон Хасково

Банка „Уникредит булбанк“ - клон Хасково

Банка „СиБанк“- Хасково

Банка „Прокредит Банк“-Хасково

1.2. Кредитна експозиция

БАНКА		1.Кредитополучател 2.Солидарен длъжник	Залог/обезпечения	Вид	размер	Цел	Срок за усвояване	Срок на издължаване
УКВВ 27.07.2015	1	Делена ДД ЕООД	Ипотека	Инвестиционен	200000 лв	Покупка на 1/2 сграда	15.9.2015	20.7.2020
	2	Делян Димчев Делчев						
УКББанк 19.04.2013	1	Делена ДД ЕООД	1.Машини-835410 лв.	Револвиращ	250000 EUR	Оборотни средства	19.05.15-250000	20.05.2020-80000
	2	Делян Димчев Делчев	2.Материали-250000 Е				19.06.15-170000	20.06.15-80000
			3.МПС Туарег-41250 лв				19.07.15-90000	20.07.15-90000
УКББанк	1	Делена ДД ЕООД ЕТ ДЕЛЕНА Делян Димчев Делчев		Инвестиционен	300000лв 129916лв	Машини	31.08.16 300000	20.02.20 129916
УКББанк	1	Делена ДД ЕООД ЕТ Делена Делян Димчев Делчев		Револвиращ	1350000лв	Оборотни средства	19.03.17	19.05.19г 1350000
РББанк 19.01.2015	1	Делена ДД ЕООД	1.Ипотека-Поземлен имот - 3358м2	Овърдрафт	300000 EUR	Оборотни средства	14.11.15-300000	15.1.2017
			3.Договор за залог в/у вземания				15.12.15-100000	

СИБанк 08.07.2014	1	Делена ДД ЕООД	ДМА-нови машини плетиво	Финансиран Е ЕС	230000лв	Машини плетиво	20.09.20 14	20.09.2017 35вн.- 6389лвГла вница
	2	ЕТДелена-Делян Делчев						
Про Кредит банк	1	Делена ДД ЕООД		Инвестицио нен	800000лв	Машини		09.05.2022 г

Всички други задължения се обслужват коректно в договорените или нормативно-определените срокове.

Ликвидност и платежоспособност

№	Показатели	Текуща година Стойност	Предходна година Стойност
1	Материални запаси	1829	1715
2	Краткосрочни вземания	2601	2603
3	Краткосрочни финансови активи	0	0
4	Парични средства	218	453
5	Налични краткотрайни активи(1+2+3+4)	4648	4771
6	Краткосрочни задължения	3507	3794
7	Текущи задължения	3507	3794
8	Краткотрайни активи	4648	4771
9	Парични средства в % (4/8)	4.69%	9.49%
10	Обща ликвидност $(1+2+3+4)/6 \geq 1,5$	1,33	1,26
11	Бърза ликвидност $(2+3+4)/6$	0,80	0,81
12	Незабавна ликвидност $(3+4)/6 \geq 0,2$	0,06	0,12
13	Абсолютна ликвидност 4/6	0,06	0,12

2. Резултати от дейността

Данни за основните тенденции в продажбите, себестойността, и извънпроизводствените разходи за последната финансова година:

По видове продажби

	Годината приключваща на 31 декември 2017
	ХИЛ.ЛВ.
Приходи от готова продукция	4202
В това число:	
Шивашко производство	3352
Плетачно производство	643
Производство на дограма	198
Кафе машина	9
Приходи от продажба на стоки	94
В това число:	
Продажба преди	54
Продажба на плат	21

Продажба на дограма	5
Продажба на други стоки	14
Приходи от услуги	1528
Ишлеме	1481
Други	47
Други приходи	145
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	39
Общо:	6008

3. Себестойност на продажбите

а) по видове стоки и услуги	
	Годината приключваща на 31 декември 2017
	хил.лв.
Себестойност на готовата продукция	4017
в това число:	
Шивашко производство	3343
Плетачно производство	573
Производство на дограма	98
Кафе машина	3

Тенденцията при определянето на продажните цени е да се актуализират, без да се влошават постигнатите позиции.

Стремежът е към поддържане на запаси от суровини и материали, определящи се от средния обем и структура на поръчките и срока за изпълнение на доставките.

Приета е дългосрочна програма за обновяване на производствената база с цел понижаване на себестойността и повишаване на качеството.

Търсят се варианти за внос на суровини и материали, които са по-евтини и качествени от турските аналози.

4. Рискови фактори за дейността

Рискът изразява неопределеността /несигурността/ на дадено събитие. Понятието "риск" се свързва с възвращаемостта на капитала. Отклоненията на действително постигнатите резултати в сравнение с планираните и базисни резултати могат да се пресметнат и чрез тях да се измери риска. Рискът, свързан с дейността на даден икономически субект е резултат от наслагването на два отделни типа рискове. Първият е систематичният риск и е свързан с риска, генериран от икономиката като цяло в резултат от колебанията на основните макроикономически показатели, а вторият тип - несистематичния риск, е свързан с естеството на дейност на фирмата.

4.1. Систематичният риск включва: политически риск; риск от изменение на валутния курс; риск от изменение на лихвените равнища; инфлационен риск и данъчен риск.

Политически риск

Този тип риск е свързан с нарастване на политическото напрежение и възможността за възникване на сериозни вътрешнополитически промени, които да доведат до изменение на приоритетите за развитие, а оттам и на принципите, на които се основава стопанската дейност в страната.

Риск от промяна на валутния курс:

Дейността на “Делена ДД” ЕООД Хасково е изложена на този тип риск, след като основна част от продукцията ѝ се изнася зад граница. Колебанията във валутния курс се отразяват, макар и слабо върху левовата равностойност на приходите от продажби на дружеството в чужбина.

Риск от промяна на лихвените равнища.

Този тип риск влияе върху дейността на “Делена ДД” ЕООД Хасково, тъй като дружеството има задължения – основно банкови заеми и промяната в лихвените равнища влияе върху размера на погасителните вноски по тези задължения.

Инфлационен риск.

Инфлацията може пряко да повлияе върху реалната възвращаемост от дадена инвестиция, тъй като при висока инфлация, дори и високи номинални доходи могат да се окажат с отрицателна реална възвращаемост. Системата на валутния борд на този етап свежда до минимум опасността от висока инфлация. Официалните данни на НСИ сочат, че инфлацията за 2017 г. и 2016 г. е малка и нямаме основание да очакваме рязко повишаване на инфлационното ниво в средносрочен период. При тези обстоятелства влиянието на този фактор върху дружеството е минимизирано.

Данъчен риск

Промените във фискалната политика оказват влияние върху стойността на активите на емитента, върху размера на финансовия резултат и в крайна сметка върху избора на стратегия за развитие на дружеството. Може да се приеме, че тенденциите в данъчната политика на правителството са благоприятни и са насочени към облекчаване на данъчното бреме за бизнеса.

4.2. Несистематичният риск е свързан с риска, които се поражда от конкретния характер на дейността на дружеството и специфичната среда на отрасъла, към който емитентът принадлежи. Той включва: секторен /отраслов/ риск и фирмен риск.

Секторен риск

Секторният риск за “Делена ДД” ЕООД Хасково, е свързан с развитието на отрасъл „Шивашка и Плетачна промишленост” и факторите, влияещи върху състоянието на отрасъла и равнището на конкуренция между предприятията в него.

Отрасъл “Шивашка промишленост” се характеризира със сложност на производствените технологии и висок темп на технологични промени. В същото това време реструктурирането на българската икономика доведе до забавяне на разходите за технологично обновление. В тази ситуация съществува риск от технологично изоставане на предприятията от отрасъла, в т.ч. и на “Делена ДД” ЕООД Хасково, спрямо международната конкуренция. Дружеството е повлияно от общото състояние на отрасъла, но следва амбициозна инвестиционна програма.

Фирмен риск

Оценката на този риск е свързана с естеството на дейност на “Делена ДД” ЕООД Хасково. Този риск включва общ бизнес риск и финансов риск.

Общ бизнес риск

Бизнес рискът е резултат от възможните изменения на търсенето на продукцията на фирмата в резултат на промени на предпочитанията на потребителите на този тип продукция или в резултат на конкуренцията на фирмите в отрасъла.

Дейността на “Делена” ЕООД - Хасково е изложена на конкуренция на фирми с подобно производство най-вече в чужбина, което повишава риска за ефективността на предприятието. През последните години, дружеството успява да запази позицията си на водещ производител в областта на шивашката промишленост. Дружеството се стреми и към по-нататъшно разширяване на своя пазарен дял, създаване на нови модели готова продукция и съвременен технологично осигуряване на производството. В този смисъл политиката на ръководството на “Делена ДД” ЕООД Хасково е

насочена към увеличаване на ефективността на предприятието и намаляване на бизнес риска от дейността му.

Възможността за промени в цените на изделията на дружеството в резултат на промени в цените на материалите, както и в резултат на други ценообразуващи елементи, поражда така наречения търговски риск за дейността на “Делена ДД” ЕООД Хасково.

Възможни изменения в качеството и надеждността на продукцията на “Делена ДД” ЕООД Хасково, технологията и организацията на производство пораждат т.нар. производствен риск.

Финансов риск

“Делена ДД” ЕООД Хасково има краткосрочни задължения по банкови заеми, задължения към доставчици и по получени аванси, а краткосрочните вземания са вземания по продажби.

II. ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

През месец декември 2017 г. беше приет Бизнес план 2018 на “Делена ДД ” ЕООД Хасково. Планът предвижда 10% увеличение на производството.

За 2018 г. очакванията на мениджърския екип за дейността на “Делена ДД ” са икономическата криза, обхванала световните пазари, да не повлияе на развитието на дружеството. Поради свиване на вътрешния пазар ще продължи тенденцията за експортно ориентирано производство. Извършват се доставки до нови клиенти в Германия и Италия.

III. НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството няма клонове.

IV. ИЗПОЛЗВАНИТЕ ОТ ДРУЖЕСТВОТО ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Цели и политика по управление на финансовия риск

Дейността на дружеството е изложена на сравнително ограничени финансови рискове, от които най-значителни са:

- риск от курсови разлики – произхождащи от получени кредити от финансови организации в евро, а също и от продажби за някои клиенти в същата валута;
- лихви по търговски и банкови кредити, вариращи в следствие промени в лихвените % в диапазон от 3 до 7%;
- рискове при предоставяне на големи клиенти продукция с отложено плащане до 90 дни. От друга страна също получаваме преференциални такива условия от наши големи доставчици;
- не провеждаме политика на хеджиране, нямаме хеджирани позиции и отчетност.

Експозиция на предприятието по отношение на ценовия, кредитния и ликвидния риск и риска на паричния поток.

За 2017 г. предварително прогнозирахме възможния ценови ръст на доставяните материали и предвидихме ценови ръст на продажбите. Планираната печалба е постигната по следните причини:

- Увеличаване на поръчките от страните от ЕС, Италия, Германия.

През 2017 год. персоналът на дружеството е :

Образование и квалификация на персонала	2017 г. (брой)
1. С висше образование	15
2. Със средно специално образование	30
3. Със средно образование	178
ОБЩО ПЕРСОНАЛ:	223

На 28.02.2018г. едноличният собственик на капитала взе решение за приемане на Годишния финансов отчет и за предоставянето му за независим финансов одит на регистрирания одитор Димитрина Иванова.

28.02.2018 г.

Управител:

