

ЕИВ ООД

**ГОДИШЕН ДОКЛАД
ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА 2021 Г.**

Изготвен съгласно разпоредбите на чл. 39 от Закона за счетоводството и изискванията на Търговския закон

гр. Бургас

Основни финансово - икономически резултати на "ЕИВ" ООД по Отчета за приходи и разходи

Приходи по Отчета за приходи и разходи

През финансовата 2021 год. са отчетени приходи общо в размер на 25 043 хил. лева. Годишните финансови резултати за 2021 год. са основно от извършени строителни и ремонтни работи по пътната инфраструктура.

Нетните приходи за 2021 год. на "ЕИВ" ООД възлизат на 22 493 хил. лева, при отчетени за 2020 год. 12 541 хил. лева. Приходите са свързани с извършени строителни и ремонтни работи по пътна инфраструктура .

Разходи за дейността по Отчета за приходи и разходи

Общата сума на разходите за дейността по отчет за 2021 са размер на 23 694 хил. лева, като през 2020 год. са отчетените разходи за дейността в размер на 16 252 хил. лева. в т.ч. бал. стойност на продадени активи 422 хил.лева

Разпределението на разходите по икономически елементи по Отчета за приходите и разходите за 2021 год. е както следва:

- ◆ разходи за материали – 11 003 хил. лева;
- ◆ разходи за външни услуги – 5 163 хил. лева;
- ◆ разходи за амортизации – 489 хил. лева;
- ◆ разходи за възнаграждения – 5 264 хил. лева;
- ◆ разходи за осигуровки – 670 хил. лева;
- ◆ други разходи – 795 хил. лева.
- ◆ в т.ч. бал. стойност на продадени активи 422 хил.лева
- ◆

Финансови разходи по Отчета за приходи и разходи

Финансовите разходи отчетени през 2021 год. са общо в размер на 310 хил. лева. Отчетените финансови разходи за 2021 год. по видове се разпределят както следва:

- ◆ Разходи за лихви – 297 хил. лева
- ◆ Други финансови разходи – 13 хил. лева

Финансов резултат на "ЕИВ" ООД

Финансовият резултат на "ЕИВ" ООД за 2021 год. е в размер на 1 312 хил. лева печалба , при отчетена печалба през 2020 г. в размер на 675 хил. лева.

Баланс на "ЕИВ" ООД

АКТИВ

Към 31.12.2021 год. активите на "ЕИВ" ООД по балансова стойност възлизат на 18 719 хил. лева, в т.ч. стойността на нетекущи (дълготрайни) активи в размер на 3 575 хил. лева, на краткотрайни активи – 14 834 хил. лева и на разходи за бъдещи периоди – 286 хил. лева. Към 31.12.2020 год. активите на дружеството по балансова стойност са възлизали общо в размер на 13 517 хил. лева. Увеличението е в размер на 5 202 хил. лева.

Нетекущи (дълготрайни) активи

Дълготрайните материални активи са на стойност 3 575 хил. лева.

Балансовата стойност по групи активи към 31.12.2021 год., е както следва:

- ◆ Земи – 489 хил. лева;
- ◆ Сгради – 175 хил. лева;
- ◆ Машини, производствено оборудване – 707 хил. лева;
- ◆ Съоръжения и други – 2 159 хил. лева.

Балансовата стойност по групи активи към 31.12.2021 год., е както следва:

- ◆ Програмни продукти – 4 хил. лева;

Текущи (краткотрайни) активи

Краткотрайните активи към 31.12.2021 год. са в размер на 14 834 хил. лева. За същия период на предходната година краткотрайните активи са възлизали на обща стойност 11 213 хил. лева. Увеличението е в размер на 3 621 хил. лева. Краткотрайните активи са разпределени, както следва:

- ◆ Материални запаси – 2 683 хил. лева
- ◆ Вземания – 12 131 хил. лева;

Материалните запаси към 31.12.2021 год. са в размер на 26 83 хил. лева. Материалните запаси се разпределят, както следва:

- ◆ Суровини и материали – 166 хил. лева.
- ◆ Незавършено производство – 2517 хил. лева

Вземанията по баланс към 31.12.2021 год. са в размер на 12 131 хил. лева. Краткотрайните вземания се разпределят, както следва:

- ◆ вземания от клиенти и доставчици – 3 519 хил. лева.
- ◆ други вземания – 8 612 хил. лева

Паричните средства са в размер на 20 хил. лева касова наличност.

Разходите за бъдещи периоди към 31.12.2021 год. са в размер на 286 хил. лева

ПАСИВ

Към 31.12.2021 год. общият капиталов ресурс по балансова стойност възлиза на 18 719 хил. лева, в т.ч.:

- ◆ Собствен капитал в размер на 3 515 хил. лева
- ◆ Задължения в размер на 15 204 хил. лева

Собствен капитал

Собственият капитал в размер на 3 515 хил. лева, включва:

- ◆ Записан капитал – 2 хил. лева
- ◆ Резерви
 - ✓ Други резерви – 1 291 хил. лева.
- ◆ Финансов резултат
 - ✓ Натрупана печалба от минали години – 910 хил. лева
 - ✓ Текуща печалба – 1312 хил. лева.

Задължения

Задълженията към 31.12.2021 год. възлизат на 15 204 хил. лева. Структурата на задълженията е както следва:

- ✓ задължения към финансови предприятия – 3 775 хил. лева,
- ✓ получени аванси – 1 424 хил. лева,
- ✓ задължения към доставчици - 7 587 хил. лева,
- ✓ задължения към персонала – 653 хил. лева,
- ✓ осигурителни задължения – 451 хил. лева,
- ✓ данъчни задължения – 456 хил. лева,
- ✓ задължения към застрахователи – 131 хил. лева.
- ✓ Други -727 хил. лева

Към датата на изготвяне на ГФО за 2021 год. са погасени задълженията към осигурители и данъчните задължения.

Финансови показатели

Дружеството отчита към 31.12.2021 г. финансов резултат – печалба.

1. Печалбата преди облагане с данъци възлиза на 1 349 хил. лева към 31.12.2021 г. (31.12.2020 г. – печалба 765 хил. лв.), а балансовата печалба на 1312 хил. лв.
2. Представяне на основни финансови съотношения:

- Коефициентът, характеризиращ активността, изчислен като съотношение между приходи от продажби и сумата на активите към 31.12.2021 г. е 1,20 (31.12.2020 г.: 0,93);

- Икономическият показател ефективност на разходите към 31.12.2021 г. е положителна величина, като на всеки лев разход се отчитат 1,06 лв. приход (31.12.2020: 1,05 лв.);, а коефициента на ефективност на приходите е 0,94

- Коефициентът, характеризиращ степента на покриване на привлечения капитал със собствен, изчислен като съотношение между собствения капитал и привлечения капитал към 31.12.2021 г. е 0,23 (31.12.2020 г.: 0,25);
- Коефициентът на обща ликвидност, изчислен като съотношение между текущи активи от една страна и сумата на краткосрочните заеми и текущи задължения от друга страна е 1,22 към 31.12.2021 г. (31.12.2020: 1,03).
- Коефициентът на бърза ликвидност или платежоспособност, изчислен като съотношение на вземанията и финансовите средства от една страна, и краткосрочните заеми и текущите задължения от друга е 1,00 към 31.12.2021 г. (31.12.2020 г.: 1,06);
- Рентабилност на база финансов резултат към приходи от продажби към 31.12.2021 г. е 0,06 (31.12.2020 г.: 0,05)

Човешки ресурси

Към 31.12.2021 числения състав на дружеството е 158 работници и служители по трудов договор.

Предвиждано развитие на дружеството

При дългосрочното разглеждане на резултатите от дейността на "ЕИВ" ООД следва да се има предвид, че резултатите на дружеството са в пряка зависимост от структурата на строителните и ремонтни работи по пътната инфраструктура в Бургаски регион и страната.

Информация по чл. 187 Д и 247 от Търговския закон

Регистрираният капитал на дружеството е в размер на 2 хил.лева и е разпределен в 20 равни дяла, всеки с номинална стойност 100 лева и съответства на актуалната му регистрация.

Собственици на капитала са три физически лица.

Финансови инструменти и управление на финансовия риск

Финансовите активи на дружеството са формирани от търговските и другите вземания, както и паричните средства.

Финансовите пасиви са формирани от задължения към предприятия, банки, лизингодатели, персонал и бюджет.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството в неговата дейност, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не осъществява външнотърговска дейност и за това не е изложено на валутен риск. Към датата на баланса всички финансови активи и пасиви са представени в хиляди лева.

Ценови риск

Съществува известен ценови риск при определянето на цените на услугите, но в договорите с клиентите се определят компесиращи клаузи.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в следните групи: парични средства, вземания от клиенти и други вземания.

Банковите сметки на дружеството са в следните търговски банки - Уникредит Булбанк АД, Първа Инвестиционна Банка АД, ОББ АД и Търговска банка Д АД. Събираемостта и концентрацията на вземанията се следи текущо, съгласно установената политика на дружеството. За целта ежедневно се прави преглед от финансово-счетоводния отдел на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва анализ на неплатените суми и състоянието на клиентите. За да контролира риска, дружеството следи за незабавно плащане на нововъзникналите вземания, а натрупаните стари вземания се погасяват по индивидуални споразумения с длъжниците.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

Текущите Активи към 31.12.2021 превишават тек. задължения с 2 720 хил.лева. Привлечените средства на дружеството под форма на дългосрочни и краткосрочни заеми са обичайно с променлив лихвен процент. Това обстоятелство частично поставя паричните потоци на дружеството в зависимост от лихвения риск.

Управление на капиталовия риск

Ръководството на дружеството се стреми да създава и поддържа възможности да продължи да функционира като действащо предприятие при променената пазарна конюнктура и в тази връзка ще разчита основно и занапред на финансовата подкрепа на собствениците и свързаните с тях лица.

Риск от промяна на справедливата стойност

Справедливата стойност представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Ръководството на Дружеството е на мнение и приема, че тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност, като очаква същите да се реализират чрез тяхното цялостно обратно изплащане.

Ръководството на дружеството счита, че представените в счетоводния баланс оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Пандемията от коронавирус доведе до проблеми в икономически и социален план за страната ни и в целия свят. Наложени са строги протиепидемични мерки, които водят до нарушаване на обичайната икономическа дейност. Конфликтът в Европа между Украйна и Русия е друго събитие, което ще се отрази пряко върху икономиката в България и Европа. Поради непредсказуемостта на динамиката на COVID 19 и продължаващия военен конфликт е невъзможно да се оцени евентуалното влияние върху бъдещето на дружеството.

В периода от 31.12.2021г. до датата на която финансовият отчет е утвърден за издаване от съдружниците, няма индикации за значително повлияване на принципа - предположение за действащо предприятие.

Не са настъпили събития след отчетния период по отношение на обектите представени във финансовия отчет, които изискват корекция или отделно оповестяване към 31.12.2021г., освен оповестените в приложението към годишния отчет.

Отговорност на ръководството

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

Ръководството потвърждава, че прилага последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на годишния финансов отчет към 31 декември 2021 год. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

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

23.06.2022 год.

Управители:

Е. Георгиев

И. Киряков