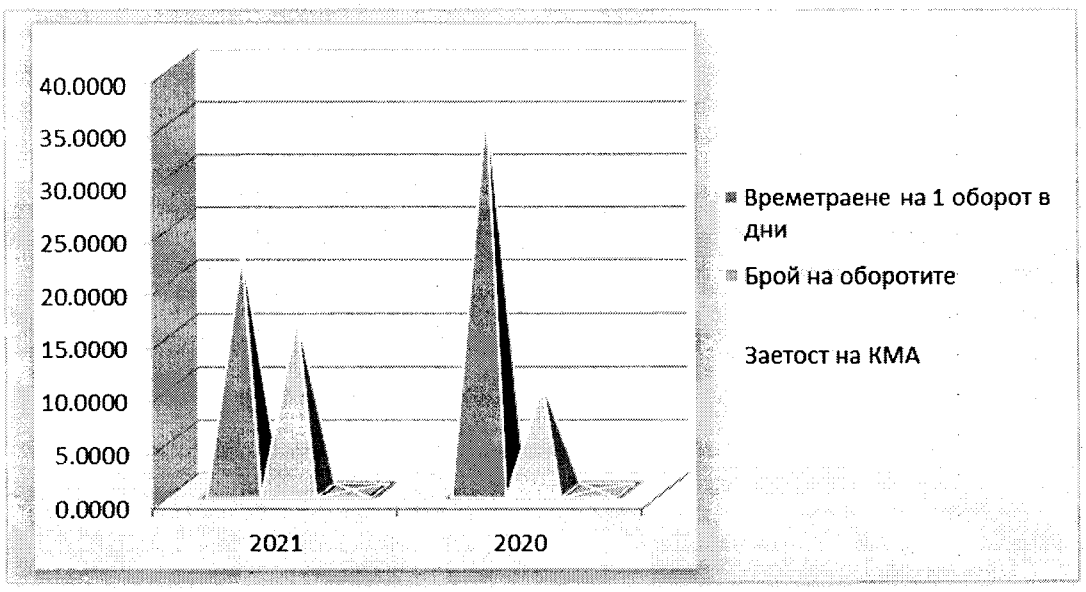
Тези показатели характеризират платежоспособността на дружеството в дългосрочен план, финансовата му независимост и способността му да обслужва дългосрочните си задължения. Изчисляват се чрез съпоставяне на собствения капитал и пасивите.

а) *коефициент на финансова автономност.* Изчислява се като съотношение между собствен капитал и пасиви. Минималната необходима стойност на този показател е 1.00. Тогава собствения капитал покрива напълно пасивите. Коефициентът за текущата година е 0,6788 и спрямо базисния период, когато е 1,0624 е намален с 0,3836 пункта или 36,1%.

б) *коефициент на задлъжнялост.* През текущата година коефициентът е равен на 1,4733 и е увеличен спрямо базисния период, когато е бил 0,9413 с 0,532 пункта или с 56,5%.

5.Показатели за обращаемост на краткотрайните материални активи.



Тези показатели характеризират ефективно използване на краткотрайните материални активи.

а) *времетраене на един оборот в дни.* Дава информация за времето, необходимо за извършване на един оборот от краткотрайните активи. Колкото по-кратък е периодът на обръщение, толкова с по-малко ангажиран капитал може да се постигне добър финансов резултат.

Налице е намаление на времетраенето на един оборот в дни на материалните запаси с 13,9112 пункта или 38,6 %. Влияние за това оказва темпа на намалението на средните наличности на МЗ спрямо темпа на намалението на приходите от продажби.

б) *брой на оборотите.* Показателят сочи колко пъти краткотрайните материални активи са се превърнали в продукт на труда. Колкото е по-висока стойността на този показател, толкова повече приходи ще се получат при използването на едни и същи ресурси. Изчислява се като съотношение между нетен размер на приходите от продажби и средната наличност на краткотрайните материални активи. През отчетния период, показателят е 16,2783 и сравнен с базисния 9,9926 е увеличен с 6,2856 пункта или с 62,9 %.

в) *заетост на краткотрайните материални активи.* Показателят дава информация за материалните разходи, съответстващи на единица приходи от продажби. Изчислява се като съотношение

на средната наличност на краткотрайните материални активи и нетен размер на приходите от продажби. През отчетния период, показателят е 0.0614 и сравнен с базисния 0,1001 има намаление с 0,0386 пункта или 38,6%.

III. ПЛАНОВЕ ЗА РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2022 ГОД.

Поне веднъж месечно се организират и провеждат прегледи от ръководството, на които се разглеждат отчети и анализи за различните процеси в дружеството, отчита се постигането на целите и задачите. Резултатите се документират. Разглеждат се и се приемат направените предложения за подобрение целите и задачите за следващата година.

Ръководството няма планове или намерения, които да предвиждат съществено ограничение на мащабите на дейността и или преобразуване в прогнозируемо бъдеще в период минимум до една година на дружеството.

В допълнение, потвърждаваме, че извършихме анализ и оценка на икономическата среда, в която се развива дейността на дружеството. Нямаме намерение за преструктуриране на дейността на дружеството. Планираме през 2022 г. Дружеството да запази обема и обхвата на дейноста, доколко е възможно в рамки, близки до одобрен от нас бюджет. Не очакваме и не планираме прекратяване на експлотацията на оборудването на Дружеството.

IV. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, КОИТО СА НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГФО ЗА 2021 г.

В края на м. февруари 2022 г. редица държави(САЩ, Обединеното кралство, Канада, Япония, ЕС и други), наложиха санкции срещу определени физически и юридически лица в Русия, поради официалното признаване от нейна страна на отделилите се от Украйна, Донецка народна република и Луганска народна република, и започналите на 24.02.2022 г. военни действия на територията на Украйна. Допълнително бяха добавени нови санкции, вкл. към руската държава.

Всички тези събития представляват некоригиращи събития след отчетния период по смисъла на концепцията и правилата на *СС10 – Събития настъпили след края на отчетния период.*

Към 31.12.2021 г. Дружеството няма преки експозиции към Украйна, Русия и Беларус. Предвид бързото развитие на конфликта и съпътстващото го геополитическо напрежение, нови събития и обстоятелства възникват на ежедневна база. Бъдещото развитие на конфликта и неговото въздействие върху бизнеса на Дружеството и икономиката като цяло е свързано с много несигурности и на този етап не може да бъде разумно прогнозирано в неговата си цялост от Ръководството. Вероятно е Дружеството да бъде засегнато непряко и да бъде изправено пред несигурности по отношение на потенциалното косвено въздействие от: колебания в цените на стоките, цените на енергията, валутните курсове, инфлация и други.

Ръководството е извършило задълбочен анализ на горепосочените некоригиращи събития и е достигнало да заключение, че същите не оказват влияние върху оценката на ръководството за валидността на принципа-предположение за действащо предприятие за финансовите отчети за 2021 г.

Управлението на дружеството декларира, че за периода след датата, към която са съставени финансовите отчети, до датата на одобрението им, не са настъпили съществени и/или значителни за

дейността на предприятието некоригиращи събития, не оповестяването на които би повлияло на вярното и честно представяне на финансовите отчети

V. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

През 2021 г. в Райков сервиз ООД не са провеждани научни изследвания и разработки, тъй като най-важната задача на ръководството на дружеството, в условията на засилена конкуренция е да запази досегашните позиции на Дружеството в качеството му на действащо предприятие.

VI. НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Дружеството няма регистрирани клонове.

VII. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ И УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК - ВИДОВЕ ФИНАНСОВ РИСК

"Райков сервиз " ООД не е използвало финансови инструменти през 2021 г. за хеджиране на рискове от промяна на валутни курсове, лихвени нива или парични потоци. През отчетната година дружеството не е извършвало сделки за хеджиране на валутен риск, тъй като няма достатъчно мащабни и отдалечени във времето сделки в USD или други валути с плаващ спрямо лева курс.

Дружеството би могло да има експозиция към ликвиден, пазарен, лихвен, валутен и оперативен рискове, възникващи от употребата на финансови инструменти.

Финансови активи	**31.12.2021**	**31.12.2020**
	BGN '000	***BGN '000***
Парични средства и парични еквиваленти	98	134
Вземания, в т.ч.:	1161	1767
Търговски и други вземания	*1161*	*1767*
Общо:	*1259*	*1901*

Финансови пасиви	***31.12.2021***	***31.12.2020***
	BGN '000	***BGN '000***
Финансови пасиви по амортизирана стойност, в т.ч.:	2123	2036
Банкови заеми	*1458*	*1488*
Търговски и други задължения	*665*	*548*

Основните нефинансови и финансови рискове,идентифицирани във връзка със средносрочния план на Райков сервиз ООД, са рисковете на пазарните цени, рисковете на държавата, правни рискове, рискове на бизнес процесите, валутни рискове(особено във връзка с щатския долар), рискове на персонала, както и рискове от злополука.

Контролът и смекчаването на идентифицираните и оценени рискове се извършва на всички организационни нива, при прилагане на ясно дефинирани отговорности и политики за управление на риска.Управлението на някои ключови рискове обаче става на централно ниво посредством корпоративни директиви, включително такива, свързани със здравето, безопасността, сигурността и

околната среда, правните въпроси и спазването на изискванията, човешките ресурси и корпоративната социална отговорност, със специално ударение върху човешките права и рисковете на пазарните цени.

УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК.

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари, за да се постигне минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на продуктите на дружеството и на привлечения от него заемен капитал, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска в дружеството се осъществява текущо от финансовия отдел съгласно вътрешната политика и управленска структора за разпределение на отговорностите.

Пазарен риск

а) Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото почти изцяло неговите операци и сделки са деноминирани в български лева и/или евро.

б) Ценови риск

Дружеството е изложено на риск от чести и резки промени в цените на горивата и другите търгуеми стоки.С цел да намали чувствителността си към промените в цените на горивата, Дружеството актуализира на дневна база продажните цени в съответствие с географския район и цените, предлагани от основните конкуренти.

б)Кредитен риск

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите (и другите контрагенти) на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските, лизинговите и кредитните вземания. Последните са представени в баланса в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по съмнителни и трудносъбираеми вземания. Такива обезценки са направени където и когато са били налице събития, идентифициращи загуби от несъбираемост съгласно предишен опит.

Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно съгласно установената кредитна политика на дружеството. За целта ежедневно се прави преглед на откритите позиции по клиенти и индивидуални суми към тях, както и получените постъпления, като се извършва равнение и анализ.

Паричните операции са ограничени до банки с висока репутация и ликвидна стабилност. Допълнително, дружеството има политика да лимитира общата си кредитна експозиция, която ползва, в рамките на финансовата година. Същата се утвърждава от Управителя, който определя общия размер на

банковите кредити. В тези рамки дружеството определя с кои банки да работи и какъв вид кредити да използва. Това зависи от договорените лихвени проценти, предложени обезпечения и други условия.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, вкл. чрез осигуряване на адекватни кредитни ресурси и улеснения. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящи плащания,групирани по срокове:за следващия ден и по падежи.

Риск на лихвоносни парични потоци

Като цяло дружеството има значителна част лихвоносни пасиви

Дружеството е изложено на лихвен риск от своите дългосрочни и краткосрочни заеми. Те са обичайно с променлив лихвен процент, който поставя в зависимост от лихвен риск паричните му потоци.

Дружеството управлява своя риск на паричните потоци спрямо лихвените равнища като при сключване на договорите за ползване на банкови кредити се стреми към различна база за формиране на лихвения процент. Обикновено това са основния лихвен процент и EURIBOR. По този начин се дава възможност да се ползват банкови кредити при по-ниския в момента лихвен процент.

Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала Дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите (съдружниците), стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите по капитала.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост, представени в таблицата към 31 декември:

	2021	2020
	Хил.лв.	Хил.лв.
Общо дългов капитал, в т.ч.:	**2123**	**2036**
Задължения към финансови предприятия и лизинг	**1458**	**1488**
Задължения към доставчици	**186**	**261**
Задължения към трети лица	**479**	**307**
Намален с: паричните средства и парични еквиваленти	**98**	**134**
Нетен дългов капитал	**2025**	**1902**
Общо собствен капитал	**1441**	**2163**
Общо капитал	**3466**	**4065**
Съотношение на задлъжнялост	***58,43%***	***46,79%***

Управление на качеството

«Райков сервиз» ООД е сертифициран по ISO 9001:2008;14001:2005;18001:2007; OHSAS 18001 е международно признат сертификат за оценка на системите за управление на здравето и безопасността

при работа. Тя е разработена от селекция от водещи търговски организации, организации за международни стандарти и сертификации, за да адресира празнината, там където не съществуват международни стандарти, които могат да бъдат сертифицирани от трети лица.

OHSAS 18001 е разработена с цел да бъде съпоставима с ISO 9001 и ISO 14001,за да помогне на организациите да изпълнят своите задължения към здравето и безопасността по един ефикасен начин.

Устойчивост

В „Райков сервиз" ООД здравето, безопасността, сигурността и околната среда, взаимоотношенията с обществото и социалната отговорност се считат за неразделна част от стопанските дейности.

Дружеството системно анализира безопасността и екологичните рискове, свързани с неговите дейности, за да минимизира тези експозиции.

VIII.ОТГОВОРНОСТ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство ръководството е отговорно за изготвянето на счетоводните отчети за всяка финансова година, които да дават вярна и честна представа за активите, пасивите, приходите, разходите и капитала на дружеството към края на финансовата година, както и за финансовия резултат за годината.

Ръководството на дружеството вярва, че прилаганите счетоводни политики са уместни,както и че са дадени основателни и благоразумни преценки при изготвянето на финансовия отчет за 2021 г., а също и че финансовите отчети са изготвени в съответствие с приложимите счетоводни стандарти при прилагане на принципа за действащо предприятие.

Доклада за дейността на страници от **1** до **15** е одобрен за издаване от Управителя и е подписан от негово име на 07 юни 2022 год.

Управител:

Румен Райков Ангелов

07.06.2022 г.

Димитровград