ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

(на основание чл.39 от Закона за счетоводството)

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Учредяване и регистрация

Нашето дружество: ДЖИ ЕС ДЖИ БГ ЕООД е създадено през 2012г., като еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Електронния търговски регистър с удостоверение от 12.09.2012г. и към 31.12.2021г е действащо. Едноличен собственик на капитала е Димитър Георгиев Джамбазов – български граждани.

Регистрационните данни на дружеството са:
ЕИК: 202 221 565
Статут: Действащо
Седалище: 4004 гр. Пловдив
Адрес на управление: ул. "Колхида" №. 9
Представляващ: Димитър Георгиев Джамбазов
Регистрации: ЗДДС от 23.10.2012г.
ДДС № BG 202 221 565

Собственост и управление

Регистрационен капитал: Капиталът на дружеството е в размер на 40 хил. лева и е напълно внесен. Към 01.01.2021г и 31.12.2021г., разпределението по съдружници е следното:

СЪДРУЖНИЦИ	%	ДЯЛ	НОМИНАЛ
ДИМИТЪР ДЖАМБАЗОВ	100%	40 000 дяла	40 хил. лв
ОБЩО	100%	40 000 дяла	40 хил. лв

През текущата 2021 година няма движение в дяловете и съотношението в капитала.

Дружеството се представлява от Димитър Георгиев Джамбазов, гр. Пловдив, ул. "Балатон" 6, в качеството си на управител.

Основен предмет на дейност на дружеството е производство на дограми (код 2512).

Свързани лица

ДЖИ ЕС ДЖИ БГ ЕООД, има свързаност съгласно СС 24 със следните предприятия:

1. ДЖИ ЕС ДЖИ ООД, **ЕИК:** 115 746 505, **Седалище:** 4004 Пловдив, **Адрес на управление:** р. Южен, ул. "Колхида" №. 9, **Представляващ:** Димитър Георгиев Джамбазов
Основание: Контрол по т.1.1, т. "В", СС24.

2. ДЖИ ЕС ДЖИ 4 ЕООД, **ЕИК:** 115 826 759, **Седалище:** 4004 Пловдив, **Адрес на управление:** р. Южен, ул. "Колхида", № 9, **Представляващ:** Димитър Георгиев Джамбазов
Основание: Контрол по т.1.1, т. "В", СС24.

ПРЕГЛЕД

Развитие и резултати от дейността

От създаването си до момента основен предмет на дейност на дружеството е производство на метална дограма, като дейността осигурява около 90% от приходите на предприятието.

За последните три години дружеството е успяло да реализира продукция на стойност, както следва:
- 2019г. за 3 688 хил. лева;
- 2020г. за 3 485 хил. лева.
- 2021г. за 3 984 хил. лева.

което показва стабилен ръст до 2021г. с около 7% годишно. Спадът на приходите през 2020г. в най-висока степен се дължи на икономическата криза, възникнала в резултат на пандемията от новия вирус.

Бизнес сектора на строителството е основния в който предприятието оперира и конкуренцията е най-висока. Въпреки това за последните три години реализирахме нетни печалби за 325 хил. лв. Дружеството успява да събира своите вземания, а несъбираемите вземания са под прага на същественост.

С помощта на оперативните си постъпления и външно банково финансиране, дружеството успя да организира материално-техническата си база, вътрешната организация и необходимия обслужващ персонал.

Условия за осъществяване на дейността

Дружеството работи в условията на силна конкурентна среда, поради наличие на над 130 други фирми със подобна дейност в региона.

Основни клиенти са:
- Предприятия – 88%;
- Физически лица – 12%.

Човешки ресурси

През 2021г, средната численост на персонала е 48 човека в т.ч.:
- 1 – управител;
- 37 – производствени работници;
- 7 – търговски персонал;
- 3 – административен персонал.

Към 31.12.2021г, в дружеството работят 57 човека.

От създаването си, предприятието няма и не е разработило програми за компенсации под формата на дялове от собствения капитал, както и програми за доходите на персонала след напускане.

Краткосрочни доходи на персонала

/хил. лева/

Разходи за труд на персонала	2021г	2020г	Промяна
Разходи за възнаграждения в т.ч.:	310	251	+ 24%
- администрация	31	26	+ 19%
Разходи за осигуряване	65	55	+ 18%
Общо разходи за труд	375	306	+ 23%

/хил. лева/

Неизплатени доходи на персонала	2021г	2020г	Промяна
Трудови договори	26	14	+ 86%
Осигуряване по трудови договори	11	7	+ 57%
Общо разходи за труд	37	21	+ 76%

/хил. лева/

Средносписъчен персонал	2021г	2020г	Промяна
Производствен	37	46	- 20%
Обслужващ	7	10	- 30%
Административен	3	4	- 25%
Управленски	1	1	-
Общо	48	61	- 21%

Качествени показатели на заетите в дейността

Брой служители	**Средносписъчен за 2021г**	**Средносписъчен за 2020г**	**Промяна в %**	**Дял за 2021г %**
Висше образование	16	16	-	33%
Средно образование	32	45	- 29%	67%
Служители под 30г	3	3		6%
Служители 31 до 40г	15	20	- 25%	32%
Служители 41 до 50г	23	23	-	48%
Служители 51 до 60г	5	10	- 50%	10%
Служители над 60г	2	5	- 60%	4%
ОБЩО:	**48**	**61**	**- 21%**	**100%**

През текущата финансова година дружеството успя да оптимизира необходимия брой персонал и разхода за труд като намали заетите в дейността и увеличи разходите за труд с 23%.

Запазване на счетоводната политика

През своето съществуване до момента, дружеството е запазило своята счетоводна политика, което осигурява сравнимост на финансовите резултати през отделните отчетни периоди. При изготвяне на финансовите отчети на базата на НСС е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Финансов преглед

Благодарение на добрите финансови резултати през последните години, дружеството реализира излишък на парични средства, акумулира печалби в размер на 848 хил. лева и е разпределило дивиденти в размер на 283 хил. лева.

Към 31.12.2021г. собственият капитал на дружеството е в размер на 888 хил. лева в т.ч.: регистриран капитал 40 хил. лева, неразпределени печалби от минали години в размер на 732 хил. лева и печалба от текущата година в размер на 116 хил. лева.
Освен основната си дейност – производство на метална дограма, дружеството реализира и допълнителни доходи от продажба на стоки и услуги, което приблизително 10% от общите приходи.

Финансиране на дружеството

През текущата 2021г., дружеството финансира инвестициите си с външно кредитиране от финансови институции в размер на:

- договорен дълг:		754 хил. лева.
- изплатен дълг:		(108) хил. лева.
- остатък за плащане в т.ч.:		646 хил. лева.
- текущи задължения:	193 хил. лева.	
- нетекущи задължения:	453 хил. лева.	

Срок на дълга: 05/2024г. Дружеството няма задължения със срок на плащане повече от 5 години.
- задълженията в евро са оценени по заключителен курс 1.95583 лев/евро/.

Финансови показатели

Рентабилност	2021г	2020г	Промяна
Рентабилност на приходите от продажби	0.03	0.03	-
Рентабилност на собствения капитал	0.13	0.09	+ 0.04
Рентабилност на привлечения капитал	0.07	0.07	-
Капитализация на активите	0.05	0.04	+ 0.01

Показателите за рентабилност са добри и положителни величини. Това се дължи на факта, че дружеството винаги е реализирало положителен финансов резултат. Дружеството поддържа средна рентабилност на собствения капитал около 11%, което се дължи на общото икономическо състояние на бизнес сектора като цяло.

Ефективност	2021г	2020г	Промяна
Ефективност на разходите	1.03	1.03	-
Ефективност на приходите	0.97	0.97	-

През последните години управлението успява да запази ефективността на основната си дейност, което е довело до добрите положителни и очаквани резултати. Показателите за текущата и предходната година са добри, като е запазена ефективността на разходите и приходите. За 2021г., показателят показва, че всеки 1 лев разходи е генерирал 1.03 лева приходи.

Ликвидност	2021г	2020г	Промяна
Обща ликвидност	1.88	1.89	- 0.01
Бърза ликвидност	1.05	1.19	- 0.14
Незабавна/ абсолютна ликвидност	0.25	0.55	- 0.30

Показателите за ликвидност показват лек спад, но това се дължи на разпределените под форма на дивидент, излишни за предприятието парични средства. Коефициентите за обща и бърза ликвидност са повече от добри и показват възможността на предприятието да посрещне във всеки един момент в всичките си краткосрочни задължения.

Финансова автономност	2021г	2020г	Промяна
Коефициент на платежоспособност	0.55	0.79	- 0.24
Коефициент на задлъжнялост	1.81	1.27	+ 0.54

Дружеството поддържа задлъжнялостта си около 70%, съобразно получените и очакваните през следващи години финансови резултати и показва положителна тенденция в увеличение на показателя. Въпреки, че коефициента на платежоспособност е по-малък от 1.00, то от показателите за ликвидност ясно се вижда, че всички текущи пасиви могат да бъдат посрещнати в рамките на следващата година.

Оборотен капитал	2021г	2020г	Промяна
Времетраене на един оборот в дни	71	77	- 6
Брой на оборотите в годината	5.07	4.68	+ 0.39
Заетост на материалните запаси	0.20	0.21	- 0.01
Брой на оборотите на вземанията от клиенти	6.51	6.57	- 0.06
Период на събиране на вземанията в дни	55	55	-
Брой на оборотите на задълженията към доставчици	10.10	7.67	+ 2.43
Период за погасяване на задълженията	36	47	- 11

Дружеството успешно успява да подобрява обращаемостта на оборотния капитал. Отрицателните величини в показателите за промяната спрямо предходната година показват всъщност положителна тенденция в управлението на оборотния капитал.
Времетраенето на оборота на материалните запаси се е подобрил (намалял) със 6 дни. Което показва бързото превръщане на материалните запаси в парични средства.
Заетостта на материалните запаси намалява, което показва по-кратко задържане на склад на материални запаси и

съответно по-бърза експедиция на произведения продукт и скъсяване на производствения цикъл на предприятието. Предприятието успешно успява да събира вземанията си за средно около 55 дни, като в същото време е успяло да запази периода за плащане на задълженията си за около 36 дни.
Дните за събиране на вземанията са по-малко от периода на плащане на задълженията, което показва, че се работи с чужд безлихвен капитал.

Извод:
• През изминалата 2021г, управлението на предприятието ясно показва стабилност във финансовите резултати спрямо предходните отчетни години.

Финансови резултати

/хил. лева/

Финансови резултати	Бележки	2021г	2020г	Промяна
Нетни приходи от продажби		4 343	3 849	-
Себестойност на продажбите		(3 794)	(3 341)	
Брутна печалба		549	508	+8%
Търговски разходи		(353)	(334)	
Административни разходи		(45)	(40)	
Оперативна печалба		151	134	+ 13%
Печалби от други дейности	2.1	4	12	-
Финансови печалби	2.2	(26)	(38)	-
Печалба преди данъци		129	108	+ 19%
Разход за данъци		(13)	(11)	-
Нетна /балансова/ печалба		*116*	*97*	*+ 20%*

/хил. лева/

Бележки		2021г	2020г
2.1	**Печалби от други дейности в т.ч.:**	**4**	**12**
	- приходи от финансиране	10	-
	- приходи от застрахователни щети	-	8
	- приходи от отпадъци	4	4
	- разходи по финансиране	(10)	-
2.2	**Финансови печалби в т.ч.:**	**(26)**	**(38)**
	- Други финансови приходи	1	1
	- разходи за лихви и банкови такси	(22)	(35)
	- валутни курсови разлики и обезценки	(5)	(4)

Представяне на разходите по направления

/хил. лева/

Търговски разходи	2021г	2020г
Разходи за материали	103	93
Разходи за външни услуги	135	147
Разходи за труд	54	44
Други	6	10
Амортизации	55	40
Търговски разходи общо:	**353**	**334**

/хил. лева/

Разходи за администрация	2021г	2020г
Разходи за труд	38	32
Консумативи и други	7	8
Разходи за администрация общо:	**45**	**40**

Анализ на разходите по отчета за приходи и разходи

/хил. лева/

В перо "Разходи за суровини и материали"	2021г	2020г
Производствени материали	3 115	2 746
Разходи за горива	53	44
Консумативи	63	86
Разходи за суровини и материали общо:	**3 231**	**2 876**

/хил. лева/

В перо "Разходи за външни услуги"	2021г	2020г
Разходи за наем	90	83
Реклами и административно обслужване	83	92
Застраховки	10	10
Разходи за подизпълнител	31	7
Разходи за външни услуги общо:	**214**	**192**

/хил.лева/

В перо "Други разходи"	2021г	2020г
Балансова стойност на продадени активи в т.ч.:	166	158
- материали	-	-
- стоки	166	158
Други в т.ч.:	12	17
- командировки	10	9
Други разходи общо:	**178**	**175**

Структура на приходите

ПРИХОДИ	Бележки	2021г /хил. лв./	2020г /хил. лв/	Промяна
Приходи от оперативна дейност				
От продажба на продукция:		3 984	3 485	+ 14%
От продажба на стоки		265	222	+ 64%
От продажба на услуги		94	142	- 34%
Други приходи:	2.1	14	12	-
ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА		4 357	3 861	+ 13%
Финансови приходи		**1**	**1**	
ОБЩО ПРИХОДИ ПО ОПР:		**4 358**	**3 862**	**+ 13%**

Бележки		2021г /хил. лв/	2020г /хил.лв/
2.1	**Други приходи в т.ч.:**	**14**	**12**
	- от финансиране	10	-
	- от продажба на отпадъци	4	4
	- от застрахователни обезщетения	-	8

Имущество и активи

/хил. лева/

ЕЛЕМЕНТИ	Отчет	Коректив към 31.12.2021г	Баланс 2021г	Баланс 2020г	Промяна	Относителен дял 2021г
Дълготрайни нематериални активи	23	(9)	14	0	+ 100%	4%
Транспортни средства	308	(122)	186	132	+ 41%	57%
Машини, оборудване и апаратура	668	(544)	124	234	- 47%	38%
Други	9	(6)	3	2	+ 50%	-
Общо нетекущи активи:	***1 006***	***(681)***	***327***	***368***	***- 11%***	***13%***
Материални запаси			*966*	*747*	*+ 29%*	*39%*
Вземания			*926*	*675*	*+ 37%*	*37%*
Парични средства			*288*	*589*	*- 51%*	*11%*
ОБЩО ИМУЩЕСТВО И АКТИВИ:			***2 507***	***2 379***	***+ 5%***	***100%***

Бележки:

- Материални запаси в размер на 164 хил. лева, служат за залог по финансиране от кредитни институции.
- Дружеството няма и не извършва сделки с финансови инструменти.

Собствен капитал и пасиви

/хил. лева/

ЕЛЕМЕНТИ	Баланс 2021г	Баланс 2020г	Промяна	Относителен дял 2020г
Регистриран капитал	40	40	-	5%
Неразпределена печалба	732	918	- 20%	82%
Текуща печалба	116	97	+ 20%	13%
Общо собствен капитал:	***888***	***1 055***	***- 16%***	***36%***
Дългосрочен дълг	*453*	*273*	*+ 66%*	*18%*
Текущи задължения	*1 157*	*1 062*	*+ 9%*	*46%*
ОБЩО СОБСТВЕН И ПРИВЛЕЧЕН КАПИТАЛ:	***2 498***	***2 390***	***+ 5%***	***100%***

Парични потоци

/хил. лева/

Парични наличности	2021г	2020г
Парични средства на 01.01	589	210
Парични средства на 31.12	288	589
Изменение:	*(301)*	*31*

В "основна дейност" са представени парични потоци свързани с основната (търговската) дейност на предприятието.

/хил. лева/

Парични потоци от основна дейност	2021г	2020г
Постъпления от търговски контрагенти	5 187	4 492
Плащания на доставчици	(4 770)	(3 644)
Плащания за труд	(360)	(328)
Платени и възстановени данъци	(12)	(13)
Платени дивиденти	(283)	-
Други парични потоци – нето*	(17)	(26)
Нетни парични потоци от основна дейност:	**(255)**	**481**

Бележки:

* В перо "Други парични потоци - нето" са отразени плащания в размер на 17 хил. лева в т.ч.:
- платени за лихви и банкови такси в размер на 18 хил. лева.
- други постъпления в размер на 1 хил. лева.

В "инвестиционна дейност" са представени парични потоци свързани с придобиването или ликвидирането на производствени мощности и разширения, които ще доведат до увеличаване на икономическата изгода в бъдеще.

/хил. лева/

Парични потоци от инвестиционна дейност	2021г	2020г
Постъпления от продажба на ДМА	-	4
Плащания свързани с ДМА	(30)	(120)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност:	**(30)**	**(116)**

Във "финансова дейност" са представени паричните промени в размера на собствения и привлечения капитал, както и сумите за разходи за капитал.

/хил. лева/

Парични потоци от финансова дейност	2021г	2020г
Внесени и върнати на собственици /нето/	2	2
Получени заеми	-	70
Плащания по заеми	(7)	(47)
Плащания по лизингови договори	(11)	(11)
Нетни парични потоци от финансова дейност:	**(16)**	**14**

Бележки:
• В сумата на неполучените парични средства няма такива с просрочие, трудно събираеми или несъбираеми.

Оборотен капитал

Към 31.12.2021г., дружеството има:

- материали в размер на 860 хил. лева;
- стоки в размер на 65 хил. лева;
- вземания на стойност от 926 хил. лева, за вече продадена продукция;
- парични средства в размер на 288 хил. лева, от които 287 хил. лева са в безсрочни депозити.

ОСНОВНИ РИСКОВЕ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Риск за дружеството съществува, когато има опасност да получим по-малко пари, отколкото е необходимо, и когато наличните краткотрайни активи няма да бъдат достатъчни, за да се изпълнят финансовите задължения.

Рискове, свързани с бизнеса на дружеството и със стопанския отрасъл, в който дружеството извършва дейност:

- Дружеството е изложено на силна конкуренция.
- Репутацията на дружеството може да бъде неблагоприятно засегната от невярна и подвеждаща информация.
- Дружеството е зависимо от одобренията на регулаторни органи. Дружеството се подчинява на множество закони и регламенти в областта на строителството, здравословните и безопасни условия на труд и е изложено на потенциални отговорности към обществото. Стратегически за дружеството промени в законодателната система не се очакват.
- Приходите и постъпленията на парични средства в дружеството зависят от покупателната способност на населението.
- Възможностите на дружеството да изплаща дивиденти зависят от редица фактори и няма никаква гаранция, че през определени години то може да изплати дивиденти.
- Дружеството е изложено на оперативен риск, който е присъщ за неговите бизнес дейности.
- Съдебни спорове или други извънсъдебни процедури, или действия могат да имат неблагоприятен ефект върху бизнеса на дружеството, финансовото му състояние или резултатите от неговите операции.

Ценови риск

Според средногодишния индекс на националния статистически институт и личните наблюдения, цените на жилищните и нежилищните площи за последните години в пловдивски регион поддържат относително постоянно ниво (около 950 лева на 1 кв.м.), което предполага, че с постепенното излизане от икономическата криза и увеличение на покупателната способност на населението, дружеството има нисък ценови риск.

Договорите на дружеството с изпълнители на строително-монтажните работи за последните години са с постоянни цени и ценообразуване, което ни дава стабилност и предвидимост на себестойността на продукцията поне за една година напред.

Тенденции в цената на труда: разхода на труд зависи пряко от минималните осигурителни прагове (МОП) по професии и косвено от минималната работна заплата за страната. Статистиката за последните три години показва, че в строителния бранш МОП се увеличават с около 10% годишно, което за нашето предприятие е от несъществено значение, поради факта, че не поддържаме производствен персонал. По-голям ценови риск съществува в нарастването на минималната заплата, което за последните три години е с темп на нарастване около 9%, но минималната работна заплата е косвен фактор по отношение на формирането на цената на труда. В строителния бранш цената на труда се договаря и винаги е била над минималната работна заплата и с минимална зависимост от нея.

Валутен риск

Дружеството не извършва в своята икономическа дейност активен обмен в чуждестранна валута.
Валутния риск е свързан с негативното движение на валутния курс на американския долар спрямо българския лев при бъдещи стопански операции по признатите активи и пасиви. Делът на сделките с доставчици в евро е 3% от общите покупки и 0% със щатски долари. Европейската валута е с фиксиран курс поради действащ валутен борд. Сделките в американски долари са несъществена част от паричния поток, което осигурява предвидимост и нисък валутен риск за дружеството.
За контролиране на валутния риск в дружеството има въведена система за планиране на доставките от внос и ежедневни наблюдения на валутния курс на американския долар. За неутрализиране на валутния риск дружеството има и алтернативни доставчици на вносните материални запаси. Дружеството не използва хеджиране като финансов инструмент.

Кредитен риск

Кредитен е рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Последните са представени в счетоводния баланс по тяхната номинална стойност, тъй като дружеството не е начислило обезценки по съмнителни и трудно събираеми вземания, поради липсата на такива. В строителния бранш е възприето търговското кредитиране (отложено плащане) поради разпределяне на риска между строителя и клиента, поради дългия производствен цикъл. Към момента дружеството няма несъбираеми или трудно събираеми вземания. В този смисъл кредитния риск се контролира посредством пряка комуникация с клиента и търсене на бързи мерки при първи индикатори за проблеми.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.
Дружеството генерира и поддържа достатъчен обем на ликвидни средства. Вътрешен източник на ликвидни средства за дружеството е основната му стопанска дейност, генерираща достатъчни оперативни потоци. Външни източници на финансиране са банките, с които е постигнато постоянно дългогодишно партньорство. С цел изолиране евентуалния ликвиден риск, дружеството работи в партньорство с банки и други кредитни институции, от което е и поддържането на добра ликвидност, респективно способност за финансиране на стопанската си дейност. Това се допълва от текущо наблюдение на падежите на активите и пасивите и контрол върху изходящите парични потоци.
За основната дейност на дружеството и другите дейности, които генерират парични потоци липсва сезонност.
Дружеството използва краткосрочни привлечени кредитни ресурси за да поддържа текущите плащания и като преференция срещу риска. Поетите дългосрочни дългове са обезпечени с текущите и бъдещите очаквани финансови резултати, както и навременната събираемост на вземанията.

Пасиви с ликвиден риск

/хил.лева/

Кредитор	Договорен дълг	Изплатен дълг	Остатък дълг	Падеж
Финансови институции	754	(108)	646	05/2024г

Бележки:
- Задълженията във валута /ЕВРО/ са оценени по заключителен курс 1.95583 BGN/EUR. Задълженията в USD са оценени по заключителен курс 1.72685 BGN/USD.
- Обезпеченията по кредитите са чужди материални дълготрайни активи и собствени материални запаси в размер на 164 хил. лева.
- В дружеството няма пасиви, които към настоящия момент да бъдат дължими по-рано от колкото са дължими по условията на сключен договор или на значително различни суми от балансовите оценки отразени в счетоводния баланс към 31.12.2021г.

Риск на паричния поток

Дружеството не притежава лихвоносни активи под формата на предоставени заеми или финансови инструменти. Единствените лихвоносни активи са остатъчните парични средства по разплащателните сметки, чийто постъпления от лихви са под прага на същественост и не оказват влияние върху паричния поток.

Риск на лихвоносни парични потоци

От друга страна, привлечените средства на дружеството под формата на дългосрочни и краткосрочни заеми са обичайно с променлив лихвен процент. Това обстоятелство частично поставя паричните потоци на дружеството в зависимост от лихвен риск. Покриването на този риск се постига по два начина:

а) оптимизиране на източниците на кредитни ресурси за постигане на относително по-ниска цена на привлечените средства; и

б) комбинирана структура на самите лихвени проценти по кредитите, която съдържа два компонента – постоянен и променлив, съотношението между които, а и абсолютната им стойност, могат да се постигнат и поддържат в благоприятен размер за дружеството.

В цената на кредитния ресурс на дружеството се съдържа постоянна и променлива съставка на лихвения процент, като постоянната съставка е около 80% от общия лихвен %. Това обстоятелство премахва вероятността от значителна промяна в лихвените равнища при евентуална актуализация на променливата компонента. Така се минимизира и вероятността от промяна в непредвиден и неблагоприятна посока на паричните потоци.

Ръководството на Дружеството текущо наблюдава и анализира неговата експозиция спрямо промените в лихвените равнища. Симулират се различни сценарии на рефинансиране, подновяване на съществуващи позиции и алтернативно финансиране.

За защита на риска дружеството притежава възможността да получи краткосрочно финансиране, с цел осигуряване на непрекъснат производствен процес.

Лихвен риск

Лихвения риск произхожда от колебанията в цената на финансови инструменти в зависимост от промените в лихвените нива. Дружеството не притежава лихвоносни активи освен паричните средства в банките и затова приходите и входящите парични потоци са независими от промените в пазарните лихвени равнища. Поради използването на външен краткосрочен и дългосрочен кредитен ресурс, дружеството е изложено на лихвен риск. Лихвите по заемите са с комбинирана структура от фиксиран лихвен % с 80% тежест от общата цена на кредита и плаващ компонент (3-месечен EUROBOR за 40% от дългосрочния дълг и 3-месечен СОФИБОР за останалите 60% от дългосрочното финансиране), което излага на риск паричния поток. За регулиране на този риск, ръководството на дружеството постоянно кореспондира с обслужващите ни банки и прави усилия за подобряване на своите отношения с тях, което наред с добрите финансови резултати и добрата кредитна история, позволява договаряне на по-добри лихвени нива за дружеството.

СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Ръководството декларира, че няма настъпили коригиращи събития след датата на баланса в периода от 01.01.2022 до датата на одобрение на отчета от ръководството(06.06.2022г.).

На 13.03.2020г. в страната е обявено извънредно положение (епидемия от вирус, наречен: KOVID-19), което към датата на съставяне и одобрение на отчета от ръководството е отменено.

Ръководството, счита че ситуацията във връзка с KOVID- 19 не води до:

- преизчисляване на приблизителни счетоводни оценки и справедливи стойности,
- преразглеждане на допускания и параметри в модели за обезценка и оценка по справедлива стойност,
- тестове за възстановимост на вземания, кредити, дълготрайни активи, материални запаси, отсрочени данъчни активи и др. подобни.
- промяна в класификацията до преразглеждане на класификациите на активи и пасиви към 31.12.2021 година.

ИЗВЪНРЕДНА ТОЧКА ОТНОСНО ВЪЗНИКНАЛОТО ФОРСМАЖОРНО ОБСТОЯТЕЛСТВО ПРЕЗ 24.02.2022г. ВЪВ ВРЪЗКА С ИНВАЗИЯТА НА РУСИЯ В УКРАЙНА, ЯВЯВАЩО СЕ СЪЩЕСТВЕНО НЕКОРИГИРАЩО ПО ОТНОШЕНИЕ НА ГФО ЗА 2021 ГОДИНА КАТО СЪБИТИЕ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

- Общото изискване е балансът да отразява състоянието към края на отчетния период. Ето защо, по отношение на предприятията с край на отчетната година на 31 декември 2021 година, войната се явява некоригиращо събитие, тъй като инвазията се осъществява през февруари 2022 година.
- Естеството на всяко съществено некоригиращо събитие и приблизителната оценка на неговия финансов ефект трябва и са оповестени в пояснителните приложения към финансовия отчет в тази точка.
- Поради това ръководителят е разгледал въздействието върху стопанската дейност, което зависи от конкретните обстоятелства и отрасъла, в който работим. Това включва необходимостта в тези оповестявания да се формулира потенциалното въздействие през следващия отчетен период.
- Заради военния конфликт в Украйна се очаква нов, мощен удар на инфлацията у нас. Възможно да се стигне до по-голям дефицит на горива по бензиностанциите. Налице са и проблеми с доставките на руски газ, като Федерация Русия отвърна на санкциите срещу Москва. Русия спря доставките на газ и петрол за България. Зависимостта на България от руския износ на газ и нефт означава, че цените на енергията у нас рязко ще се повишат. Българският енергиен пазар ще остане нестабилен за дълго, а скъпата енергия ще се отрази във всички сфери на живота.
- Министерство на финансите изготвяйки бюджета за 2022 година нямаше никаква представа за евентуална война в Украйна, а тя може да предефинира всичките финансови показатели на държавата, а това би означавало бюджетът да се актуализира.
- **Военният конфликт между Русия и Украйна е оказал влияние върху дейността на повече от 60 % от българските фирми,** показва проучване на Българската търговско-промишлена палата (БТПП).
- Според експресното анкетно проучване на бизнес организацията, **Германия е предпочитан партньор от повече от половината български фирми, Турция посочват повече от една трета, а третото място си разделят Полша и Румъния с 29% от анкетираните.** Следват Франция, Италия и Обединените арабски емирства (ОАЕ).
- Инфлация до 20% за страната ни вследствие на конфликта Русия–Украйна прогнозират икономисти и уточняват, че това е основният икономически риск за България.
- Инфлацията дойде през ръста на цените на енергийни ресурси и метали. Процесът на инфлация ще продължи и няма да се задържи на нивото от януари и февруари миналата година в размер на 10%, а вероятно ще се увеличи и до 15-20%. Това означава една пета загуба от всеки един лев.
- Ръководството очаква сериозен скок в цените на хранителните продукти, на индустриалните стоки, на услугите. Това неминуемо ще засегне и отрасъла, в който предприятието осъществява своята независима икономическа дейност .

Конкретно за предприятието, ръководителят прави следните заключения в резултат на военния конфликт между Русия и Украйна:

- Предприятието няма контрагенти и не осъществява директни доставки от и за Русия и Украйна.
- За дейността си дружеството използва предимно електроенергия и петрол, на които цените са се покачили, а и се очаква още да се покачат.
- Високите цени на ел. енергията и на горивата, ще повиши издръжката на дейността.
- Ръководителят, евентуално при продължаваща стагнация на стопанския живот в страната ни, се надява държавата да има буфер, с който да разполага, за да се подпомага чрез различни програми бизнеса, за да продължи икономиката да съществува.
- Сериозността на последиците ще варира за конкретните индустрии и ще зависи от продължителността на инвазията. Въпреки това навсякъде ще се наблюдават неблагоприятни ефекти поради вече уязвимата и прекъсната верига за доставки.
- Ръководителят се надява, чрез преговори военният конфликт да приключи.

Следствие на съществено некоригиращо събитие след датата на баланса, свързано с войната на Русия срещу Украйна

- ***Нарушаването на обичайната икономическа дейност в РБългария в резултат на започналата война на Русия срещу Украйна може да повлияе неблагоприятно върху операциите на предприятието, в частност върху основната му дейност.***

- ***Поради непредсказуемата динамика на войната, на този етап практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния й ефект.***

- ***Няма индикации за съществено повлияване на принципа-предположение за действащо предприятие, като ръководителят е предприел мерки за справяне с извънредната ситуация.***

Ръководство се ангажира да се стреми към:

✓ Запазване на добрата ликвидност на дружеството и намаляване на зависимостта от кредиторите.
✓ Регулярно обслужване на задълженията на дружеството според договореностите с контрагентите.

Ръководителят счита, че предприятието ще продължи дейността си като действащо предприятие, ориентирано към печалба и през следващата 2022 година, както със собствени ресурси, така и на евентуална помощ според икономическата обстановка от страна на държавата.

Настоящото оповестяване е в съответствие с изискванията на действащия от 01.01.2016 год. ЗСч., като сме представим достатъчна по обем, детайлна и разширена информация според категорията на предприятието, по СС-1, с цел обобщените суми да бъдат разшифровани подробно и Годишният финансов отчет да бъде достатъчно ясен и по- разбираем за потребителите на докладваните суми в него.

Годишният финансов отчет е утвърден, приет за издаване от ОСС с протоколно решение от 06.06.2022 г.

ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Намеренията на ръководството са насочени главно към подобряване на материално-техническата база и към подобряване на качеството и безопасността при извършване на строително-монтажните работи.

- По отношение на заетия персонал, дружеството смята да поддържа бройката на текущия персонал.
- През следващата финансова година, дружеството смята да реализира продукция за около 4 млн. лева.

ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНО-ИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

През текущата финансова година, както и през предходната, дружеството няма извършени разходи и не е осъществявало дейности по отношение на научно-изследователска и развойна дейност.

НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Дружеството осъществява дейността си в собствена материално-техническа база на територията на гр. Пловдив, Смолян и София без наличие на клонове и представителства в други населени места.

ЕКОЛОГИЧНИ ПРОЕКТИ, РАЗХОДИ И ДЕЙНОСТИ

Дружеството осъществява своята независима икономическа дейност, спазвайки общоприетите норми на безопасност и екологични норми за замърсяване на околната среда, заложени в българското законодателство. Предприятието има сключени договори със съответните общини и пунктове за предаване на строителни отпадъци, съобразно региона в който изпълнява строителни дейности. Предприятието не използва в дейността си химични и други опасни вещества, застрашаващи екологичните норми в съответните общини.

ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 187Д И ЧЛ. 247 ОТ ТЗ

- През текущата година няма движение и прехвърляне в дяловете на капитала на дружеството.
- Начисленото и изплатено възнаграждение на ръководителя не би могло да се посочи, тъй като това ще доведе до персонализиране на възнаграждението.
- Управителят на дружеството притежава 76% от капитала на:
  ДЖИ ЕС ДЖИ ООД, ЕИК: 115 746 505, **Седалище:** 4004 гр. Пловдив, **Адрес на управление:** район Южен, ул. "Колхида" №. 9, **Представляващ:** Димитър Георгиев Джамбазов, **Размер на капитала:** 5 000 лева.
- През годината управителят не е сключвал договори с дружеството, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

ДЖИ ЕС ДЖИ БГ ЕООД, има свързаност съгласно СС 24 със следните предприятия:

1. **ДЖИ ЕС ДЖИ ООД**, **Основание:** Контрол по т.1.1, т. "В", СС24.

ДЖИ ЕС ДЖИ БГ ЕООД има:	2021г	/хил. лева/ 2020г
Вземания към 01.01	596	565
Продажби през годината	266	380

Ръководителят счита, че предприятието ще продължи дейността си като действащо предприятие, ориентирано към печалба и през следващата 2022 година, както със собствени ресурси, така и на евентуална помощ според икономическата обстановка от страна на държавата.

Настоящото оповестяване е в съответствие с изискванията на действащия от 01.01.2016 год. ЗСч., като сме представим достатъчна по обем, детайлна и разширена информация според категорията на предприятието, по СС-1, с цел обобщените суми да бъдат разшифровани подробно и Годишният финансов отчет да бъде достатъчно ясен и по- разбираем за потребителите на докладваните суми в него.

Годишният финансов отчет е утвърден, приет за издаване от ОСС с протоколно решение от 06.06.2022 г.

ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Намеренията на ръководството са насочени главно към подобряване на материално-техническата база и към подобряване на качеството и безопасността при извършване на строително-монтажните работи.

- По отношение на заетия персонал, дружеството смята да поддържа бройката на текущия персонал.
- През следващата финансова година, дружеството смята да реализира продукция за около 4 млн. лева.

ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНО-ИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

През текущата финансова година, както и през предходната, дружеството няма извършени разходи и не е осъществявало дейности по отношение на научно-изследователска и развойна дейност.

НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Дружеството осъществява дейността си в собствена материално-техническа база на територията на гр. Пловдив, Смолян и София без наличие на клонове и представителства в други населени места.

ЕКОЛОГИЧНИ ПРОЕКТИ, РАЗХОДИ И ДЕЙНОСТИ

Дружеството осъществява своята независима икономическа дейност, спазвайки общоприетите норми на безопасност и екологични норми за замърсяване на околната среда, заложени в българското законодателство. Предприятието има сключени договори със съответните общини и пунктове за предаване на строителни отпадъци, съобразно региона в който изпълнява строителни дейности. Предприятието не използва в дейността си химични и други опасни вещества, застрашаващи екологичните норми в съответните общини.

ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 187Д И ЧЛ. 247 ОТ ТЗ

- През текущата година няма движение и прехвърляне в дяловете на капитала на дружеството.
- Начисленото и изплатено възнаграждение на ръководителя не би могло да се посочи, тъй като това ще доведе до персонализиране на възнаграждението.
- Управителят на дружеството притежава 76% от капитала на:
  ДЖИ ЕС ДЖИ ООД, ЕИК: 115 746 505, **Седалище:** 4004 гр. Пловдив, **Адрес на управление:** район Южен, ул. "Колхида" №. 9, **Представляващ:** Димитър Георгиев Джамбазов, **Размер на капитала:** 5 000 лева.
- През годината управителят не е сключвал договори с дружеството, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

ДЖИ ЕС ДЖИ БГ ЕООД, има свързаност съгласно СС 24 със следните предприятия:

1. **ДЖИ ЕС ДЖИ ООД, Основание:** Контрол по т.1.1, т. "В", СС24.

/хил. лева/

ДЖИ ЕС ДЖИ БГ ЕООД има:	2021г	2020г
Вземания към 01.01	596	565
Продажби през годината	266	380
Получени през годината	(0)	(349)
Задължения към 01.01	0	195
Покупки през годината	132	147
Платени през годината	(92)	(342)
Задължения към 31.12	40	0
Вземания към 31.12	862	596

Бележки:
- Начислените продажби са във връзка с продукция, стоки, услуги и материали.
- Начислените покупки са за наем и материали.

ФИНАНСОВ КОНТРОЛ

Годишният финансов отчет на дружеството е проверен и заверен.

Независимият финансов одит е извършен от ДЕС, регистриран одитор Костадин Арнаудов. Същият е извършил одита с ЕТ "НИКОЛЕТА87-К.АРНАУДОВ" гр. Асеновград, ул. "Речна" № 29, с ЕИК: 825 352 210 представлявано от г-н Костадин Арнаудов, дипломиран експерт-счетоводител и регистриран одитор с диплома N 0423 /1998 год.

ИЗВОД:

През 2021г. дружеството е признало 4 343 хил. лева приходи и е начислило 4 242 хил. лева разходи, спазвайки принципа за съпоставимост между приходи и разходи.
В резултат на своята дейност от съпоставянето на приходите и разходите, е отчетна брутна печалба в размер на 129 хил. лева и е начислен разход за корпоративен данък в размер на 13 хил. лева.
Финансовата 2021г. завършва с нетен финансов резултат 116 хил. лева печалба.

06.06.2022г.
гр. Пловдив

ДЖИ ЕС ДЖИ БГ ЕООД
ПРЕДСТАВЛЯВАЩ.....

ДИМИТЪР ГЕОРГИЕВ ДЖАМБАЗОВ