АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

(хил.лв.)

N:	Показатели:	2021	2020	2021/2020	
		година	година	стойност	процент
1	Финансов резултат	112	-186	298	160.2%
2	Нетен размер на приходите от продажби	2414	2723	-309	-11.3%
3	Собствен капитал	1583	1471	112	7.6%
4	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	701	647	54	8.3%
5	Обща сума на активите	2284	2118	166	7.8%
6	Приходи	2637	2730	-93	-3.4%
7	Разходи	2515	2914	-399	-13.7%
8	Краткотрайни активи	1131	1254	-123	-9.8%
9	Разходи за бъдещи периоди	13	22	-9	-40.9%
10	Налични краткотрайни активи (8-9)	1118	1232	-114	-9.3%
11	Краткосрочни задължения	670	626	44	7.0%
12	Краткосрочни вземания	808	602	206	34.2%
13	Парични средства	203	493	-290	-58.8%
14	Текущи задължения	670	626	44	7.0%
15	Средна наличност на материалните запаси	122	179	-57	-31.8%
16	Средна наличност на вземанията от клиенти и доставчици по тяхната отчетна стойност	704	691	13	1.9%
17	Средна наличност на задълженията към доставчиците и клиенти	522	571	-49	-8.6%
18	Брой на дните в периода	365	366	-1	-0.3%
	Рентабилност:				
19	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0.0464	-0.0683	0.1147	167.9%
20	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/3)	0.0708	-0.1264	0.1972	156.0%
21	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/4)	0.1598	-0.2875	0.4473	155.6%
22	Коеф. на капитализация на активите (1/5)	0.0490	-0.0878	0.1369	155.8%
	Ефективност:				
23	Коеф. на ефективност на разходите (6/7)	1.0485	0.9369	0.1117	11.9%
24	Коеф. на ефективност на приходите (7/6)	0.9537	1.0674	-0.1137	-10.6%
	Ликвидност:				
25	Коеф. на обща ликвидност (10/11)	1.6687	1.9681	-0.2994	-15.2%
26	Коеф. на бърза ликвидност (12+13)/11	1.5090	1.7492	-0.2402	-13.7%
27	Коеф. на незабавна ликвидност 13/14	0.3030	0.7875	-0.4846	-61.5%
28	Коеф. на абсолютна ликвидност (13/14)	0.3030	0.7875	-0.4846	-61.5%
	Финансова автономност:				
29	Коеф. на финансова автономност (3/4)	2.2582	2.2736	-0.0154	-0.7%
30	Коеф. на задлъжнялост (4/3)	0.4428	0.4398	0.0030	0.7%
	Обръщаемост на материалните краткотрайни активи:				
31	Времетраене на един оборот в дни (15*21/2)	18.4	24.1	-5.6129	-23.3%
32	Брой на оборотите (2/15)	19.8	15.2	4.5746	30.1%
33	Коеф. на заетост на материалните запаси (15/2)	0.1	0.1	-0.0152	-23.1%
	Взамания и погасяване на задълженията:				
34	Период на събиране на вземанията от клиенти в дни (16*17/18)	106.4	92.9	13.5680	14.6%

От постигнатите финансово-икономически показатели е видно, че предприятието е "действащо". Дружеството няма необходимост и намерение да ограничи или намали чувствително размера на дейността си.

СТРУКТУРА НА ПЕРСОНАЛА ПО КАТЕГОРИИ

(бр.)

Категория	2021	2020
Ръководители	3	2
Аналитични специалисти	2	2
Техници и други приложни специалисти	2	2
Административен персонал	-	2
Квалифицирани производствени работници и сродни на тях занаяти	3	4
Оператори на машини и съоръжения и работници по монтаж на изделия	12	9
Професии, неизискващи специална квалификация	11	14
Общо:	**33**	**35**

(лева)

Производителност на труда		
Години	**2021**	**2020**
Средносписъчен състав	33	35
Реализирани приходи	2 636 831	2 729 577
Реализирани приходи / 1 лице	79 904	77 988

(лева)

Рентабилност на труда		
Години	**2021**	**2020**
Средносписъчен състав	33	35
Финансов резултат	111 736	-186 264
Финансов резултат / 1 лице	3 386	-5 322

(лева)

Издръжка на едно лице от средносписъчния състав на персонала		
Години	**2021**	**2020**
Персонал	33	35
Възнаграждения и осигуровки*	664 170	771 729
Издръжка на 1 лице, лв.	20 126	22 049

ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯТ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

След датата на баланса не са настъпили събития, които биха могли да окажат значително влияние върху финансовото състояние и върху резултатите от дейността на предприятието, предствени съгласно изискванията на НСС.

ФИНАНСОВА ПОЛИТИКА

Финансова политика по отношение финансовия, ценовия, кредитния и ликвидния риск и риска на паричния поток.

Финансовата политика на дружеството касае способността му да:

- изпълнява задълженията си навременно;
- реализира добра събираемост на вземанията;
- генерира приходи, а оттам и печалба;
- финансира приоритетно ключови инвестиционни проекти;
- да инвестира в рентабилни инвестиции.

Финансовата политика отчита влиянието на ключови фактори като:

- междуфирмените вземания и задължения;
- събираемост на вземанията;
- ценова политика;
- търговска политика;
- данъчна политика и ползването на данъчни облекчения;
- технологичната обезпеченост на дружеството;
- стимулиране и регулиране на производството и потреблението;
- пазари за реализация на произведената продукция;
- конкурентоспособността на дружеството;
- взаимоотношения с финансово-кредитни институции;
- финансиране по европейски проекти за подпомагане на дейността;
- развитие на международните отношения.

Финансовата политика включва следните принципи:

- стриктно спазване на действащото законодателство;
- 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 другжеството.

ПЕРСПЕКТИВИ ЗА РАЗВИТИЕ

Продуктова политика

- Високо качество на предлаганите услуги;
- Стриктно спазване на срока на изпълнение;
- Използване на суровини и материали с доказано качество;

Пласментна политика

- Преки канали за реализация;
- Присъствие на потребителски и индустриален сегмент.

Ценова политика

- Следящи конкуренцията цени;
- Използване на "Пазарно-ориентиеран метод на ценообразуване";
- Принцип на ценови отстъпки;
- Преференциални цени за контрагенти с дългосрочна договореност;

Рекламна политика

- Рекламен бюджет обвързан с реализираните приходи;
- Рекламен канал водещ до увеличение на клиентите.

Договорна политика

- Дългосрочно договаряне с клиенти;
- Дългосрочно договаряне с доставчици;
- Договорни отношения с постоянните клиенти;

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;
- Ротация.

Социална политика

- Насърчаване на социалния статус на работещите в дружеството;
- Подобряване условията на труд;
- Стимулираща система за производствения персонал.

Фирмена култура

- Лоялност към продукта, клиента и фирмата.

Екологична политика

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

Инвестиционна политика

- стратегически хоризонт на инвестициите;
- модернизиране и степен на обновяване на материалната база ;

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2021 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.
Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия 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.

ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЕ ВЪВ ВРЪЗКА С „COVID – 19"

Разпространението на инфекцията "COVID-19", постави всички предприятия в необичайна ситуация със значителна продължителност, която наруши ритъма на рутинните дейности.
Дружеството не е прекратявало дейност и работи с нормален капацитет, изпълнявайки поетите поръчки към клиенти своевременно. В дългосрочен план предстои довършване на ангажиментите.

Ръководството не счита, че икономическия сектор, в който функционира дружеството е, или ще бъде трайно засегнат от необичайната икономическа обстановка и тези събития не поставят под заплаха нормалното функциониране на дружеството.

ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЕ ЗА 2021 г. ВЪВ ВРЪЗКА С ВОЕННИЯ КОНФЛИКТ МЕЖДУ РУСИЯ И УКРАЙНА.

Военният конфликт в Украйна към момента не оказва пряко влияние върху нормалното функциониране на "СТРОИТЕЛНА МЕХАНИЗАЦИЯ - ВАРНА" АД. Очакваният, по мнение на експерти, мощен удар на инфлацията у нас, който е свързан с повишение на цените на енергийните ресурси, цените на храната, индустриалните стоки и услугите, неминуемо, косвено ще има отрицателно въздействие върху дейността на предприятието.

15.06.2022 г.

Изготвил :

(Румен Иванов)