

КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА КФК АД

за 2018 г.

I. УВОД

Настоящият доклад е изготвен на основание чл. 39 от Закона за счетоводството и има за цел да представи протичането на дейността и състоянието на Групата, както и да поясни дейността по управление на Групата през отчетната 2018 година.

Данните и доклада са отразени в годишния консолидиран финансов отчет на Групата за 2018 г.

II. РЕГИСТРАЦИЯ

Дружеството майка работи в областта на производството и ремонта на съоръжения, машини и оборудване, резервни части и инструменти, включително за нефтодобивната и нефтопреработваща промишленост. КФК АД е регистрирано като акционерно дружество във Варненски окръжен съд по фирмено дело № 1189 от 2002 г. Седалището и адресът на управление на дружеството е гр. Варна, ЗПЗ-1, ул. "Крайезерна-Тополи", № 6. Вписано е в Търговския регистър през юни 2008 г. и притежава ЕИК 103005701.

Дейността се развива в производствени помещения, собственост на дружеството майка, които се намират в гр. Варна, ЗПЗ-1, ул. "Крайезерна-Тополи", № 6.

Дружеството майка няма регистрирани клонове за осъществяване на дейността си.

Крайните собственици на Дружеството майка са физически лица, в резултат на което КФК АД не е дъщерно дружество на друго дружество.

Дружеството майка е с капитал 50 000 лв., който е разпределен в 500 поименни акции, всяка с номинал от 100 лв., 100% собственост на физически лица:

Органи на управление на дружеството майка са:

- Общо събрание на акционерите
- Съвет на директорите

Списъкът на акционерите на Дружеството майка е представен както следва:

	31 декември 2018 г.		31 декември 2017 г.	
	Брой акции	%	Брой акции	%
Олег Калинин	375	75	375	75
Сергей Филатов	75	15	75	15
Артем Калинин	25	5	25	5
Евгений Калинин	25	5	25	5
	500	100	500	100

Консолидиран доклад за дейността за 2018 г.

- Съветът на директорите на Дружеството майка към 31.12. 2018 г. е в следния състав:
- Олег Калинин – Председател
 - Сергей Филатов – член
 - Станка Георгиева – Изпълнителен директор
 - Артем Калинин – член
 - Евгений Калинин – член

Дейността на дъщерното предприятие КФК – Гарант ООД е частна охранителна дейност и консултации по фирмена сигурност. Дружеството е регистрирано през 2001 г. по фирмено дело на ВОО № 2124 и към настоящият момент структурата му е:

- КФК АД притежава 96% от капитала
- Сергей Филатов притежава 2% от капитала
- Анна Калинина притежава 2% от капитала

Дейността на дъщерното предприятие NTS-Pay SRL е експлоатация на вендинг машини (кафе автомати), извършване на посредническа дейност по разплащателни услуги, търговско посредничество по продажба на различни продукти.

Дейността на дъщерното предприятие NTS Leader SRL е добив на суров нефт.

III. РАЗВИТИЕ И РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА

През 2018 г. дейността на Групата е свързана с реализиране на приходи от производствена дейност и отдаване под наем на собствено производствено оборудване, посредническа дейност при продажба и плащания, експлоатация на вендинг машини (кафе автомати).

ПРИХОДИ

Приходите общо реализирани през 2018 год. възлизат на 10 955 хил. лв. и са групирани както следва:

	(хил. лв.)	
	2018 г.	2017 г.
Приходи от продажба на продукция	3 213	3 348
Приходи от продажба на стоки	3 183	3 512
Приходи от продажба на услуги	1 836	2 135
Приходи от наеми	1 752	2 189
Приходи от продажба на дълготрайни активи	515	174
Приходи от продажби на материали	170	159
Приходи от продажби на производствени отпадъци	26	18
Приходи от излишъци на активи	12	36
Приходи от получени търговски отстъпки	66	85
Приходи от получени застрахователни обезщетения	33	23
Приходи от финансираня	52	39
Отписани задължения	82	-
Други приходи	7	21
Приходи от лихви по предоставени заеми	4	1
Приходи от положителни разлики от промяна на валутни курсове	4	31
	10 955	11 771

Консолидиран доклад за дейността за 2018 г.

РАЗХОДИ

Основните разходи (без финансовите разходи), свързани с оперативната дейност могат да се групират по следния начин:

Разходите за персонал, които са в размер на 3 026 хил. лв., формират 25% от оперативните разходи (2017 г.: 9 943 хил. лв., 30% от оперативните разходи), са

	(хил. лв.)	
	2018 г.	2017 г.
Разходи за заплати	(2 649)	(3 220)
Провизии за пенсиониране	(36)	(33)
Изплатени доходи при пенсиониране	91	24
Разходи за осигуровки	(348)	(598)
Признати статистически актюерски печалби	-	1
Разходи за ваучери	(53)	(72)
Разходи за застраховки на персонала	(31)	(45)
	(3 026)	(3 943)

Разходи за материали и консумативи, които са в размер на 1 577 хил. лв., формират 13 % от оперативните разходи (2017 г.: 1 874 хил. лв., 14% от оперативните разходи), са разпределени, както следва:

	(хил. лв.)	
	2018 г.	2017 г.
Разходи за материали за основна дейност	(1 186)	(1 449)
Разходи за отопление и горива	(181)	(183)
Разходи за материали за автотранспорт	(3)	(11)
Разходи за консумативи	(42)	(29)
Разходи за ел. енергия и вода	(114)	(128)
Разходи за работно облекло	(4)	(12)
Разходи за канцеларски материали	(2)	(3)
Разходи за инвентар	(12)	(9)
Други разходи за материали	(33)	(50)
	(1 577)	(1 874)

Консолидиран доклад за дейността за 2018 г.

Разходи за външни услуги, които възлизат на 2 981 хил. лв., формират 25 % от оперативните разходи (2017 г.: 3 972 хил. лв., 30% от оперативните разходи), са разпределени, както следва:

	(хил. лв.)	
	2018 г.	2017 г.
Разходи за услуги по автотранспорт	(91)	(163)
Разходи за комисионни	(1556)	(1 862)
Разходи за услуги от подизпълнители	(14)	(30)
Разходи за консултантски услуги	(15)	(35)
Разходи за поддръжка и текущ ремонт	(37)	(72)
Разходи за застраховки	(47)	(49)
Разходи за телекомуникационни услуги	(72)	(83)
Разходи за наем	(1065)	(1 200)
Разходи за поддръжка на софтуер	(8)	(6)
Разходи за куриерски услуги	(3)	(8)
Разходи за абонаменти	(1)	(1)
Разходи за административни цели	(4)	(4)
Разходи за реклама	(16)	(424)
Разходи за обучение на персонала	(7)	(2)
Разходи за услуги за социални цели	(9)	(8)
Разходи за охрана на труда	(4)	(1)
Други разходи за външни услуги	(32)	(24)
	(2 981)	(3 972)

Разходите за амортизация, които са в размер на 2 481 хил. лв., формират 21 % от оперативните разходи (2017 г.: 1 582 хил. лв., 12% от оперативните разходи).

Другите разходи, които са в размер на 1 924 хил. лв., формират 16% от оперативните разходи (2017 г.: 1 627 хил. лв., 12 % от оперативните разходи), са разпределени, както следва:

	(хил. лв.)	
	2018 г.	2017 г.
Разходи за командировки	(5)	(10)
Разходи за липси на активи	(2)	(2)
Разходи за данъци върху разходите по ЗКПО	(2)	(3)
Разходи за местни и други данъци и такси	(14)	(27)
Разходи за обезценка на ДМА	(560)	-
Разходи за обезценка на вземания	(4)	-
Разходи за глоби и неустойки	(12)	(27)
Брак на активи	(22)	(6)
Разходи за ДДС върху липси на материални запаси	-	-
Разходи за дарения	(8)	(6)
Възстановена обезценка на материални запаси	-	13
Други разходи	(21)	(13)
	(650)	(81)
Балансова стойност на продадени активи	(1 274)	(1 546)
	(1 924)	(1 627)

Консолидиран доклад за дейността за 2018 г.

През 2018 г. Групата реализира загуба след данъци в размер на 1222 хил.лв. за икономическата група (2017 г.: печалба 141 хил. лв.).

IV. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

В хода на обичайната си дейност Групата може да бъде изложена на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че Групата би могла да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. От страна на Ръководството на Групата финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от Групата, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Валутен риск

По-голямата част от сделките на Групата се осъществяват в български лева. Чуждестранните трансакции на Групата, деноминирани в щатски долари, евро и румънски леи, излагат Групата на валутен риск.

За да намали валутния риск, Групата следи паричните потоци, които не са в български лева. Групата има отделни процедури за управление на риска за краткосрочните и дългосрочните парични потоци в чуждестранна валута.

Излагането на риск от промени във валутните курсове варира през годината в зависимост от обема на извършените международни сделки.

Лихвен риск

Политиката на Групата е насочена към минимизиране на лихвения риск при финансиране. Към 31 декември 2018 г. Групата е изложена на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по договори за финансов лизинг и по договори за банков заем, които са с променлив лихвен процент. Всички останали финансови активи и пасиви на Групата са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

Ценови риск

Цените на услугите, които Групата предоставя на своите клиенти, са изцяло съобразени с пазарните условия.

Кредитен риск

Групата редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към нея, установени индивидуално или по групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

По отношение на търговските и други вземания Групата не е изложена на значителен кредитен риск към отделен контрагент или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики. На база на исторически показатели Ръководството счита, че кредитната оценка на търговски вземания, които не са с изтекъл падеж, е добра.

Ликвиден риск

Ръководството на Групата поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на Групата в договорените срокове. При определени случаи Групата използва финансови инструменти, които са с висока степен на ликвидност, като те допълнително осигуряват доходност от притежаването им и възможност за използването на тези парични средства.

V. УПРАВИТЕЛНИ ОРГАНИ**5.1. Получени възнаграждения от управителните органи:**

На управителните органи през отчетния период са изплатени следните възнаграждения:

		2018 г. (хил. лв.)	2017 г. (хил. лв.)
Олег Калинин	- изплатени възнаграждения	(59)	(120)
Сергей Филатов	- изплатени възнаграждения	(47)	(84)
Артём Калинин	- изплатени възнаграждения	(24)	(58)
Евгений Калинин	- изплатени възнаграждения	(20)	(36)
Станка Георгиева	- изплатени възнаграждения	(104)	(74)

5.2. Придобити, притежавани и прехвърлени от управителните органи акции на Дружеството майка:

Собствеността върху акциите на Дружеството майка е описана по-горе в раздел II.

5.3. Права на управителните органи да придобиват акции на Дружеството майка:

Придобиването на акции от управителните органи не се различава от правата определени в устава за акционерите. Решенията на Общото събрание на акционерите за увеличаване или намаляване на капитала на дружеството се вземат с мнозинство от 2/3 от представеният капитал. Капиталът може да се увеличава чрез издаване на нови акции или чрез увеличаване на номиналната стойност на вече издадените акции. Увеличението на капитала е допустимо само след като определеният в устава размер е напълно внесен.

5.4. Прехвърлянето на поименни акции – поименни акции могат да се прехвърлят само след джиросване, което трябва да бъде вписано в книгата на поименните акционери, за да има действие спрямо дружеството;

5.4.1. Приемане на нов акционер – в случай, че някой акционер желае да прехвърли акции на трети лица, той може да направи това в съответствие с процедура, утвърдена от Общото събрание;

5.5. Участие на членовете на управителните органи в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети:

Член на управителния орган	Заемана позиция	Наименование на търговското дружество	Характер на участието
Олег Борисович Калинин	Председател на Съвета на директорите	Олегата ЕООД	Управител, Едноличен собственик
		КФК-ВС ООД	Съдружник
		БР Инвест ООД	Съдружник
		Калипсо Тур ООД	Съдружник
Сергей Константинович Филатов	Член на Съвета на директорите	КФК-Гарант ООД	Управител
		Бук ООД - в ликвидация	Ликвидатор
		Булпримекс ООД	Управител
		Аемон ООД	Управител
Артем Олегович Калинин	Член на Съвета на директорите	Калипсо Тур ООД	Съдружник
		НТС-пей АД - в ликвидация	Член на Съвета на директорите
		NTS-pay SRL Румъния NTS Leader SRL Румъния	Управител Управител
Станка Антонова Георгиева	Изпълнителен директор	КФК-ВС ООД	Управител
		НТС-пей АД - в ликвидация	Ликвидатор

VI. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ВАЖНИ СЪБИТИЯ СЛЕД БАЛАНСОВА ДАТА.

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на консолидирания финансов отчет и датата на одобрението от Ръководството на настоящия Годишен доклад за дейността.

Консолидиран доклад за дейността за 2018 г.

VII. ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

НАИМЕНОВАНИЕ	Абрев.	Текуща година	Предходна година	абс. стойност	коэффициент	забележка / коментар
		Ст-ст	Ст-ст	промяна		
Финансов резултат	ФР	(1 222)	141	(1 363)	-8,667	
Приходи от продажби	ПрП	10 947	11 739	(792)	0,933	
Разходи по дейността	РхД	12 004	12 998	(994)	0,924	
Собствен капитал	СК	7 537	8 753	(1 216)	0,861	
Пасиви	Пас	5 084	6 391	(1 307)	0,795	Дългоср. + краткоср.
Сума на реалните активи	СРАк	12 922	15 520	(2 598)	0,833	Сума на актив - невнесен капитал
Разходи за данъци	РД	65	206	(141)	0,316	
Краткотрайни активи	КА	4 980	4 445	535	1,120	
Краткосрочни задължения	КЗ	3 366	1 597	1 769	2,108	
Текущи задължения	ТЗ	3 366	3 642	(276)	0,924	Краткосрочни и текущи дългосрочни дългове
Краткосрочни вземания	КВз	1 585	815	770	1,945	
Парични средства	П	237	368	(131)	0,644	
			3 319			МЗ в началото на предходната година
Средна наличност на КМА	СНкма	3 210	3 291	(81)	0,976	(МЗкрая - МЗначало) / 2
Материални запаси	МЗ	3 158	3 262	(104)	0,968	
Краткоср. фин. активи	КФА	212	212		1,000	
Показател за рентабилност						
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	(0,11)	0,01	(0,12)	(9,294)	ФР / ПрП
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	(0,16)	0,02	(0,18)	(10,065)	ФР / СК
Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	(0,24)	0,02	(0,26)	(10,895)	ФР / Пас
Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРАкт	(0,09)	0,01	(0,10)	(10,409)	ФР / СРАк
Показател за ефективност						
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	0,91	0,89	0,02	1,020	Прих / (Разх + РД)
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	1,10	1,11	(0,01)	0,990	Разх / Прих
Показател за ликвидност						
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	1,48	1,22	0,26	1,212	КА / КЗ
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	0,54	0,32	0,22	1,666	(КА-МЗ) / КЗ
Коефициент на независима Ликвидност	КНЛ	0,48	0,27	0,21	1,794	(КА-МЗ-КФА) / ТЗ
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ	0,07	0,10	(0,03)	0,697	П / ТЗ
Показател за фин. Автономност						
Коефициент на фин. Автономност	КФА	1,48	1,37	0,11	1,082	СК / Пас
Коефициент на задължнялост	КЗ	0,67	0,73	-0,06	0,924	Пас / СК
Показател за обръщаемост на КМА						
Времетраене на 1 оборот, в дни	ВрО	105,56	100,91	4,65	1,046	СНкма * 360 / Прих
Брой на оборотите	БрО	3,41	3,57	(0,16)	0,956	Прих / СНкма
Заетост на КМА	ЗКМА	0,29	0,28	0,01	1,046	СНкма / Прих

VIII. ПРИДОБИТИ И ПРЕХВЪРЛЕНИ ПРЕЗ ГОДИНАТА СОБСТВЕНИ АКЦИИ И ДРУГИ ПО ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН.

През 2018 г. не са придобивани и прехвърляни собствени акции и други по търговския закон.

IX. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ.

През 2018г. Групата не е извършвала действия в научноизследователската и развойната дейност.

X. БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ

В плановете на Групата за периода 2019-2020 година е поставен акцент върху три направления

1. През 2019 г. Групата чрез КФК АД продължава работа по проектите НТС-НП и Иркутск, като първият представлява увеличение на производствената мощност на вече изградена от НТС Лидер ООО производствена линия, а вторият е спечелен от тях тендер, като оборудването ще бъде обект на подажба. Общата стойност на оборудването по двата проекта е 1 224 хил. лева. През втората половина на 2019 г. се очаква реализацията на други два проекта: в Украйна и в Коми. В първия проект/Украйна/, КФК АД ще бъде директен участник в тендера и продажбите. Във втория /Коми/КФК АД ще бъде подизпълнител в участък за ремонт на тръби, изграждан от НТС Лидер ООО. Двата проекта са със сходен обем и вид оборудване, като планавата себестойност на всеки един от тях е приблизително 1805 хил. лева. Работата по двата проекта ще продължи през цялата 2020 г. Освен продукцията по тези проекти се планира реализацията на резервни покупни части, също така и инструменти, собствено производство на обща стойност от 290 хил. лева. Тенденцията за следващите две години произведеното за НТС-Лидер ООО оборудване, да се продава, а не да се отдава под наем. Това ще доведе до увеличение на продажбите на продукцията в прогнозните ОПР 2019-2020 и намаление на приходите от услуги.
2. Развитието на Групата в направление производство на резервни части за дребна строителна техника бележи ръст пред последните три години. Предвидено е продължаващо разрастване в това направление. Финансовият анализ показва, че поръчките отчитат общ ръст от 17 % през 2018 г спрямо предходните две години. Принос за това от една страна има придобиването на **Строително оборудване ЕООД – Русе** от **Husqvarna**, като наред с нарастналите обеми детайли на **Строително оборудване ЕООД** се включват поръчки за нови изделия от гамата на новия собственик. За 2018 г. отчитаме 8 % увеличение спрямо предходната 2017 година.

Друга причина за положителния растеж, е двойното увеличение на поръчките от **Construction tools GMBH – Есен, Германия**. Това направление, вече може да се разглежда отделно, в предвид факта, че производствената линията в Есен е с нов

Консолидиран доклад за дейността за 2018 г.

собственик Epiroc / <https://www.epiroc.com/en-bg/> /. Планът е, че за следващите години да бъдат постигнати стабилни, вече достигнати за 2018 обеми от порядъци на 300-400 хил. лева годишно. В началото на 2019 г. предстоят срещи с клиента, с основна цел договаряне на увеличение на поръчаните количества.

През 2018 г. реализирахме продажби към други клиенти на стойност 200 хил. лв. Сред тях освен за местни фирми, произведохме изделия за международни партньори, като SAS IMECA /MICHELIN/, JUNTAN, CENMIA OY, TANA OY и др.

През следващите години ще се стремим към нарастване на тези продажби и привличане на нови клиенти. В прогнозата за 2019-2020 сме планирали те да достигнат 480 хил. лв. годишно.

3. Проектът за производство на кафе автомати предвижда развитие: През 2018 г. се извърши концентрация на районите, в които бяха позиционирани кафеавтоматите, с което се увеличи броят обслужвани от един филър на територията на Букурещ. Също така се намалиха разходите за логистика и гориво. Извърши се релокация на нерентабилни точки. 2019 г. стартира с 503 работещи кафеавтомата, като се планира ежесмесечно да се инсталират между 15 и 20 кафеавтомата, на нови рентабилни точки. Към края на годината ще има 670 работещи апарата. Инсталацията ще бъде насочена към районите Търговище, Пловещ и Къмпина. Това са близки до Букурещ градове, с добро местоположение, от гледна точка на логистика от централния офис на компанията. Цел на НТС Пей е да развива офисния сегмент в локацията на апаратите, чрез маркетинговия канал B2B /Business-to-Business/.

Дата: 30.05.2019 г.

гр. Варна

Изп. директор:

