ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА БАРКОД СИСТЕМИ БЪЛГАРИЯ ООД ЗА 2019 ГОДИНА

1. Обща информация

Баркод Системи България ООД („Дружеството“) е търговско дружество, регистрирано в Република България и вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 103535219.

Дружеството е със седалище и адрес на управление: гр. Варна 9020, район Младост, кв. Възраждане, ул. Поп Димитър 5, ателие 3, ет.2.

Дружеството се управлява и представлява заедно и поотделно от управителите:

- Анатолий Атанасов
- Вилиян Кулев
- Юри Димитров

Дружеството няма регистрирани клонове.

2. Преглед на дейността и финансов анализ

Баркод Системи България ООД оперира в областта на мобилните бизнес информационни системи и баркод продуктите и технологиите. Фирмата предлага разнообразие от ръчни и настолни баркод скенери, бизнес и индустриални мобилни компютри, термодиректни и термотрансферни етикетни баркод принтери и консумативи, принтери за отпечатване на PVC карти и оборудване за изграждане на безжични мрежи. Баркод Системи България ООД разработва и внедрява специализирани комплексни решения за повишаване на ефективността на извършване на дейностите в области като: производство, складове и дистрибуция, транспорт и логистика, разносна търговия, търговски обекти. Фирмата извършва и услуги като системна интеграция с вече съществуващи ERP системи, дизайн и изграждане на безжични мрежи, консултиране в областта на баркод технологиите и осигуряване на гаранционен и следгаранционен сервиз и др.

През отчетния период Дружеството е реализирало печалба след данъци в размер на 448 хил.лв., което представлява ръст с 13,1% спрямо печалбата след данъци за предходния отчетен период, в размер на 396 хил.лв.

Нетните приходите от продажби в размер на 8 418 хил.лв. (2018: 7 551 хил.лв.) включват приходи от продажба на стоки и услуги. Нетните приходи от продажби нарастват с 11,5% спрямо реализираните през предходния отчетен период. Нетните приходи от продажби на стоки нарастват с 11,1%, а тези от продажби на услуги, съответно с 12,8%.

Разходите за материали намаляват с 19,6% от 102 хил.лв. за 2018 г. на 82 хил.лв. за 2019 г., което се дължи най-вече на намалението в разходите за активи под прага на същественост и разходите за рекламни материали.

Разходите за външни услуги нарастват с 36,4% от 639 хил.лв. за 2018 г. на 872 хил.лв. за 2019 г. Най-съществен е ръстът при разходите за сервизно обслужване, хостинг услуги и наеми и консумативи.

Разходите за персонала нарастват с 5,4% от 1 824 хил.лв. за 2018 г. на 1 922 хил.лв. за 2019 г.

Основните финансово-икономическите показатели на Дружеството са, както следва:

(хил.лв.)

N:	Показатели:	2019 година	2018 година	2019/2018 стойност	2019/2018 процент
1	Финансов резултат	448	396	52	13,1%
2	Нетни приходи от продажби	8 418	7 551	867	11,5%
3	Общо приходи от оперативна дейност	8 439	7 569	870	11,5%
4	Общо приходи	8 440	7 573	867	11,4%
5	Общо разходи за оперативна дейност	7 930	7 114	816	11,5%
6	Общо разходи	7 939	7 128	811	11,4%
7	Собствен капитал	1 376	1 287	89	6,9%
8	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	1 395	1 691	-296	-17,5%

9	Обща сума на активите	3 883	3 694	189	5,1%
10	Краткотрайни активи	2 884	2 942	-58	-2,0%
11	Краткосрочни задължения	1 337	1 632	-295	-18,1%
12	Краткосрочни вземания	793	1 120	-327	-29,2%
13	Краткосрочни финансови активи (без парични средства)	-	-	0	0,0%
14	Парични средства	1 602	1 265	337	26,6%
15	Материални запаси	489	557	-68	-12,2%
16	Дългосрочни задължения	58	59	-1	-1,7%
	Рентабилност:				
17	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0,0532	0,0524	0,0008	1,5%
18	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/7)	0,3256	0,3077	0,0179	5,8%
19	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/8)	0,3211	0,2342	0,0870	37,1%
20	Коеф. на капитализация на активите (1/9)	0,1154	0,1072	0,0082	7,6%
	Ефективност:				
21	Коеф. на ефективност на разходите (4/6)	1,0631	1,0624	0,0007	0,1%
22	Коефициент на ефективност на разходите от оперативна дейност (3/5)	1,0642	1,0640	0,0002	0,0%
	Ликвидност:				
23	Коеф. на обща ликвидност (10/11)	2,1571	1,8027	0,3544	19,7%
24	Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11	1,7913	1,4614	0,3299	22,6%
25	Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/11	1,1982	0,7751	0,4231	54,6%
26	Коеф. на абсолютна ликвидност (14/11)	1,1982	0,7751	0,4231	54,6%
	Финансова автономност:				
27	Коеф. на финансова автономност (7/8)	0,9864	0,7611	0,2253	29,6%
28	Коеф. на платежоспособност (9/8)	2,7835	2,1845	0,5990	27,4%

3. Бъдещо развитие на дружеството

Целите на Дружеството относно неговото развитие в краткосрочен план са запазване и развитие на пазарите в които то работи, както и разширяване на предлаганите продукти в сферата на автоматизацията на процесите и идентификацията на обекти.

4. Рискове свързани с дейността

Бизнес рискове

Основен краткосрочен и средносрочен риск пред Дружеството по отношение на дейността му е пандемията от коронавирус (COVID-19) и свиване на инвестиционните бюджети в резултат на икономическата криза предизвикана от пандемията - виж т. 6 по-долу.

Други рискове са свързани със сериозната конкуренция в региона, намаляване на големите инвеститори в икономиката ни, както и затрудненията при намиране на кадри, както и възможността Дружеството да се раздели с ценни кадри, което би довело до затруднения в намирането на нови кадри със специализирани знания и опит, от каквито има нужда заради спецификите на бизнеса.

Съществен риск е и технологичния риск – естеството на бизнеса е свързано с технологии, които търпят непрестанно развитие, което поражда необходимост Дружеството да предлага нови системи и технологии за да отговаря на нуждите на партньорите си.

Регулаторен риск

Регулаторният риск е свързан с вероятността да се понесат загуби в резултат на нарушения или неспазване на законовите и подзаконови нормативни актове или вътрешно-дружествените документи, както и от загуби в резултат на интервенция на данъчните власти.

Макроикономически риск

Макроикономическият риск се асоциира със степента на стабилност и перспективите за растеж на световната икономика, което влияе съществено при формиране на нагласите и поведението на потребителите. Общият макроикономически риск съществено се повишава в условията на пандемията от коронавирус (COVID-19) и наложените ограничения, предвид рецесията в национален и световен мащаб и съответното отражение върху потреблението и инвестициите.

5. Научноизследователска и развойна дейност

През годината Дружеството продължава процеса на инвестиране и развитие на научноизследователска дейност в областта на мобилните системи за управление на търговски дейности и складове. Капитализираните разходи за развойна дейност включват извършените разходи по продължаващата разработка на MWMS софтуер. Разходите за развойна дейност по години и видове са, както следва:

	2019 хил. лв.	2018 хил. лв.
Разходи за възнаграждения	12	10
Разходи за осигуровки	2	2
Общо	**14**	**12**

6. Важни събития, настъпили след датата, към която е съставен годишния финансов отчет

В началото на 2020 година поради разпространение на новия коронавирус COVID - 19 в световен мащаб се появиха затруднения в бизнеса и икономическата дейност на редица предприятия и цели икономически отрасли. На 11.03.2020 г. Световната здравна организация обяви наличието на пандемия от коронавирус. На 13 март 2020 г., Народното събрание на Република България обяви извънредно положение в страната заради епидемията от коронавирус (COVID-19) и бяха въведени засилени противоепидемични мерки и ограничения.

Разпространението на COVID-19 се оценява като събитие със значително влияние върху глобалното търсене и предлагане на стопански и финансови ресурси, като съществува значителна несигурност в икономическата активност на множество бизнеси и стопански субекти. Пандемията предизвиква чувствително намаляване на икономическата активност в световен мащаб и в страната и поражда значителна неизвестност за бъдещите процеси в макроикономиката през 2020 година и след това.

Ръководството оценява това събитие като некоригиращо събитие, настъпило след датата на годишния финансов отчет.

На този етап от ситуацията, свързана с разпространението на коронавируса и динамиката, с която се развива, практически е невъзможно да се направи надеждна оценка и измерване на възможните ефекти на пандемията върху цялостната дейност, финансовите резултати, паричните потоци и финансовото състояние на Дружеството, особено в дългосрочна перспектива.

Потенциални рискове

Общият ефект на COVID-19 върху световната икономика би могъл да окаже влияние върху дейността на Дружеството, като например:

- намаляване на продажбите на стоки и услуги в следствие на отлагане или спиране на проекти, поради невъзможността да бъдат реализирани или е отпаднала необходимостта им към момента;
- спад в приходите на Дружеството поради намаляване на производството на стоки в страната, вследствие на намалено потребление;
- загуба на ключов персонал;

Тези рискове не могат да бъдат изчислени и оценени количествено, доколкото към настоящия момент липсва достатъчно надеждна информация.

Влияние върху дейността

Ръководството на Дружеството внимателно анализира потенциалните ефекти от пандемията върху дейността на Дружеството и предприема мерки за смекчаване на негативните последици за финансовото състояние и икономическите резултати на Дружеството и осигуряване на непрекъснатост на работния процес:

- преразглеждане на бизнес плановете и разработване на стратегии за дейността при различни сценарии за продължителност на ограничителните мерки;

- временно отлагане на някои инвестиционни намерения;
- кандидатстване по програмата 60-40, предложена в Закона за мерките и действията по време на извънредното положение, обявено с решение на НС от 13.03.2020 г. при запазване персонала на дружеството;
- дистанционна работа от вкъщи за част от персонала;
- ангажираност за осигуряване на безопасна и чиста среда за персонала и клиентите въз основа на препоръките на органите на общественото здравеопазване, медицинските специалисти и правителството.

Продажби и приходи от дейността (мерки)

С цел ограничаване на спада в приходите и ограничаване на ефектите от намаляване на инвестиционната активност, Дружеството е предприело следните мерки:

- продажба на съществуващите продукти и услуги на нови пазари и клиенти;
- разработване и продажба на продукти, автоматизиращи процесите и намаляващи участието на човешкия фактор в тях;
- засилена маркетингова и рекламна дейност;
- засилен контрол по отношение плащанията от страна на клиентите.

Други фактори

Ръководството системно наблюдава и ревизира стратегията си по отношение на свободните парични наличности и паричните потоци. Въпреки общата несигурност на стопанската среда и намаляване на приходите, Дружеството не е освободило персонал и не е съкратило нивото на заплащане на персонала.

Дружеството няма банкови кредити, което е съществено предимство в настоящата ситуация. Дружеството, разполага с достатъчен финансов ресурс за покриване на разходите в краткосрочен аспект. Към настоящия момент Дружеството не отчита забавяния в изпълнението на задължения за плащания към доставчици и бюджета.

7. Анализ и управление на финансовия риск

В хода на дейността си Дружеството е изложено на различни финансови рискове, включващи валутен риск, лихвен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо под прякото ръководство на управителите на Дружеството. По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено Дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Дружеството не търгува с финансови активи за спекулативни цели, не издава опции, и не инвестира в деривативни финансови инструменти.

Валутен риск

Дружеството реализира продажбите си предимно на вътрешния пазар, докато сделките свързани с покупки на стоки и услуги са обвързани и с чуждестранния пазар, като са деноминирани предимно в евро, щатски долари и британски лири. Българският лев е привързан към еврото, поради което не съществуват валутни рискове при осъществяването на сделки в евро. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на валутния риск и не е защитено от неблагоприятна промяна в курса на щатския долар и британската лира към българския лев.

Лихвен риск

Лихвеният риск представлява рискът от колебание в размера на задълженията по заеми и други източници на финансиране на Дружеството, дължащо се на изменението на пазарните лихвени проценти. Дружеството е изложено на ограничен риск от промяна на пазарните лихвени проценти, поради факта, че има задължения по договори за финансов лизинг с плаващи лихвени проценти.

Кредитен риск

Кредитният риск представлява рискът, даден контрагент да не погаси задълженията си към Дружеството. Дружеството е изложено на този риск във връзка с различни финансови инструменти, като например предоставени заеми, вземания от клиенти и депозираните парични средства. Дружеството редовно следи за неизпълнението на задълженията на свои клиенти и други контрагенти, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Политика на Дружеството е да извършва транзакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг.

Ликвиден риск

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства като внимателно следи входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от парични средства се сравняват с търговските вземания и наличните парични средства за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали търговските вземания и наличните парични средства ще са достатъчни, за да покрият нуждите на Дружеството за периода.

По-подробна информация по отношение на използваните от Дружеството финансови инструменти и неговата експозиция по отношение на различните финансови рискове е представена в *Приложение 29* към годишния финансов отчет.

Годишният доклад на ръководството за дейността Дружеството е изготвен съгласно изискванията на чл. 39 от Закона за счетоводството на база анализ на развитието, пазарното присъствие и финансово-икономическото състоянието на Дружеството за 2019 г., както и перспективите за неговото развитие.

Дата: 15.05.2020 г.

Управител: .....

Анатолий Атанасов