ДО

ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА СЪДРУЖНИЦИТЕ

НА „КРЕПЕЖ ГРУП"ООД

ГР. СТАРА ЗАГОРА

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на „КРЕПЕЖ ГРУП" ООД, гр.СТАРА ЗАГОРА за 2017г.

Ръководството на **„КРЕПЕЖ ГРУП"ООД** представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2017г., който е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти. Този финансов отчет е одитиран от регистриран одитор Елеонора Червенкова диплома №0187.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в Република България.

Адрес: гр. Стара Загора, п.к 6000
ул. „Св.Княз Борид I" № 136А

Предмет на дейност: Търговия с крепежни материали; покупка на стоки или други вещи с цел да ги препродаде в първоначален, преработен или обработен вид; търговско представителство и посредничество; комисионни, спедиционни и превозни сделки, както и всички дейности и услуги в страната и в чужбина, които не са забранени от закона, а когато има разрешителен или лицензионен режим - след съответното разрешение по нормативно определения ред.

Обслужващи банки

Банка ДСК ЕАД

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

"КРЕПЕЖ ГРУП" ООД - гр. Стара Загора е българска компания. Дейността на фирмата включва внос, дистрибуция и търговия с крепежни елементи и промишлена химия.

Фирмата е регистрирана в България с офиси в град Стара Загора и град Гълъбово, като разполага с база в Гълъбово, където има изградено складово стопанство с наличност на всички необходими артикули за партньорите ни.

Екипът на фирмата е изграден от уверени и амбициозни хора, които със своята висока квалификация, професионален опит и търговски умения, допринасят за нейното успешно развитие. Непрекъснато инвестира в обучение на персонала и се стреми да изпълни всички изисквания на нашите клиенти по отношение на качество и срокове. Благодарение на успешно партньорство с клиенти, компанията гарантира стабилност и разширение на пазара.

За извършването на доставки фирмата използва собствен транспорт, а при необходимост услугите на спедиторски фирми. Във всички регионални центрове на страната работят търговски представители на **Крепеж Груп ООД**, което значително улеснява комуникацията с партньорите.

Фирмата осигурява добра маркетингова и PR стратегия в подкрепа на стоките, с цел налагане и утвърждаване на марките предлагани чрез нея в България.

В стремежа си за постоянно развитие и постигане на своите намерения, екипът на **„Крепеж Груп" ООД** приветства всеки нов партньор и клиент, доверил се на компанията.

През 2017г дружеството придобива сертификат в съответствие с изискванията на ISO 9001:2008

Съставянето на годишния финансов отчет е заключителния етап от процеса на счетоводно отчитане на предприятието за отчетната година. Целта на годишното счетоводно приключване е да даде вярно и честно представяне на имущественото и финансово състояние на предприятието и чрез годишния финансов отчет да представи на собствениците на предприятието информация за финансовото състояние и паричните потоци. Той показва резултата от дейността на ръководството и ефективността от управлението на предоставените ресурси. Затова годишното счетоводно приключване е една отговорна дейност, в която се синтезират резултатите от цялостния труд на всички работещи в предприятието.

СТРУКТУРА НА ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ

През изминалия отчетен период няма промяна в стойността на основния капитал на дружеството, няма придобити и прехвърлени собствени дялове.

Съдружници	Участие	Дялове	Номинална стойност (лв.)
Рудин ООД	50	50	50
Ангел Иванов Танев	25	25	25
Румен Лалев Дражев	25	25	25

През 2017г. в дружеството няма създадени клонове в страната и чужбина.

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2017 г., **„.Крепеж Груп " ООД** е дружество с ограничена отговорност

Към 31 декември 2017 г., управители са :
1. Живко Русев Желев
2. Ангел Иванв Танев
3. Румен Лалев Дражев

Съгласно изискванията Закона за счетоводство и Търговския закон се представя следната информация:

Управители информация	Живко Русев Желев	Ангел Иванов Танев	Румен Лалев Дражев
Възнаграждения през годината	Не	Не	не
Придобити,притежавани и прехвърлени управителите през годината дялове на дружеството	Не	25 бр. притежавани	25 бр. притежавани
Правата на управители да придобиват дялове на дружеството	не са предвидени	не са предвидени	не са предвидени
Участие на управители в дружества както следва:	Рудин ООД управител и съдружник с 50% участие		

БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовият отчет на Крепеж Груп ООД - гр Стара Загора е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството (нов) в сила от 01.01.2016 г. (ДВ 95/08.12.2015 г.) и Националните счетоводни стандарти (НСС), утвърдени от МС с ПМС № 46/2005 (ДВ 30/07.04.2005 г.) и изменени и допълнени с ПМС 251/2007 г. (ДВ 86/ 26.10.2007 г.) и с ПМС 394/2015 г. (ДВ 3/12.01.2016 г. и в сила от 01.01.2016 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хиляди лева, освен ако нещо друго изрично не е указано.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на база принципа за действащо предприятие.

На база определени в чл.19 от Закона за счетоводството критерии и съгласно данните от финансовия отчет на дружеството се класифицира в категорията микропредприятие.

За микропредприятията е предвидена възможност за облекчения при изготвянето на законовите финансови отчети. Съгласно чл.29 ал.4 от Закона за счетоводство микропредприятията са освободени от изготвяне на отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци и задължително изготвят само съкратен баланс и съкратен отчет за приходите и разходите по раздели. Ръководството на дружеството е одобрило тази възможност и за предходната година е направило промяна в използвания модел на финансов отчет, като е изготвило съкратен финансов отчет. Този модел е използван и при изготвянето на финансовия отчет за текущия период.

През текущия период не са настъпили промени в счетоводната политика на дружеството.

АНАЛИЗ НА РЕЗУЛТАТИТЕ ЗА ТЕКУЩИЯ И ПРЕДХОДЕН ОТЧЕТЕН ПЕРИОД

След съставянето на годишния финансов отчет на **"КРЕПЕЖ ГРУП" ООД** за 2017 година е видно, че получените приходи са в размер на 847 хил. лв. /за 2016 г. – 944 хил. лв./. в това число нетните приходи от продажби за 2017г. са в размер на 847 хил. лв. / за 2016 г. – 944 хил.лв. /.

Счетоводната печалба на дружеството за 2017 година е в размер на 41 хил. лева. След начисляване на дължимите данъци печалбата възлиза на 37 хил. лева.

Основната дейност на дружеството за 2017г. е търговия на едно е крепежни елементи и промишлена химия. Обектите, изпълнявани през отчетната година, са следните:

обект	приход хил.лв.	отн.дял%
Магазин за крепежни елементи	847	100
ОБЩО:	847	100

СТРУКТУРА НА РАЗХОДИТЕ

	Сума/хил.лв/	Текущ период 2017г.	Сума/хил.лв/	Предходен период 2016г	Изменение в процентното съотношение на отделните разходи в общия размер
Разходи за обичайната дейност					
Разходи по икономически елементи					
1. Разходи за материали	29	3,60%	23	2,61%	0.99%
2. Разходи за външни услуги	57	7,07%	31	3,51%	3,56%
3. Разходи за амортизации	10	1,24%	16	1,81%	-0,57%
4. Разходи за възнаграждения	32	3,97%	32	3,63%	0.34%
5. Разходи за осигуровк	6	0,74%	6	0,68%	0.06%
6. Други разходи	5	0,62%	2	0,23%	0,39%
7. Разходи по икономически елементи	**139**	**17,25%**	**110**	**12,47%**	**4,77%**
8.Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	657	81,51%	761	86,28%	-4,77%
Финансови разходи					
9. Разходи за лихви и други финансови разходи	9	1,12%	10	1,13%	-0.02%
10 Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	0.12%	1	0.11%	0.01%
11Финансови разходи общо	**10**	**1.24%**	**11**	**1.25%**	**-0.01%**
12.Общо разходи	**806**	**100.00%**	**882**	**100.00%**	

Най-голям относителен дял в разходите по икономически елементи имат разходите за външни услуги 57 хил.лв. /за 2016г. – 31 хил.лв./. В тях се включени разходите за куриерски и транспорти услуги, наеми, консултантски услуги.. Нарастването им през 2017г в сравнение с 2016г. е 83,87% Увеличението се дължи на ползваните консултантски услуги за проучване на пазара. Второ място заемат разходите за заплати и осигуровки. През отчетната 2017 г. средносписъчният състав на персонала е 3 човека. Разходите за суровини и материали са 29 хил.лв. / 2016г. – 23 хил.лв./. Увеличението спрямо предходната година е с 26,087%

Начислените през отчетния период разходи за амортизации възлизат на 10.хил.лв. Прилагат се следните полезни срокове на годност на дълготрайните активи:

- Автомобили – 4 години;
- Компютри , софтуер и мобилни телефони – 2 години;

- Стопански инвентар – 7 години;
- НДА – 2години;
- Всички останали амортизуеми активи – 7 години.

В разходната част на отчета за приходи и разходи намира отражение и балансовата стойност на продадените активи.

Финансовите разходи е включват разходите за лихви, отрицателни разлики от промяна на валутни курсове и други разходи по финансови операции. Разходите за лихви за 2017 година са в размер на 5 хил. лв. (за 2016 г. - 5 хил. лева). За да бъде поддържана една наличност от средства и с цел да не се нарушава ритмичността на работата дружеството ползва кредит в режим овърдрафт и две кредитни линии от Банка ДСК ЕАД в размер на 100 хил. лева. Разчетите през 2017 година, са в български левове и евро, така че отрицателните разлики от промяна на валутните курсове са в размер на 1 хил. лева (за 2016 г. - 1 хил. лева) и са получени в резултат на продажбата на тази валута и месечната преоценка на наличната. Другите разходи по финансови операции, които възлизат на 4 хил. лв.(за 2016г. – 3 хил. лв.) са формирани основно от разходите за банкови такси по обслужване на банкови сметки.

Към 31.12.2017 год. **"КРЕПЕЖ ГРУП" ООД** – гр.Стара Загора има текущи /краткотрайни/ активи в размер на 346 хил. лв. (за 2016 г. – 481 хил. лв.) и задължения в размер на 374 хил.лв. (за 2016 г. – 376 хил. лв.), в това число вземания от свързани предприятия в размер на 22 хил.лв ,а задължения към предприятията от групата са 183 хил.лв.

Дружеството няма сключени договори през годината, които излизат извън обичайната дейност или да се отклоняват съществено от пазарните условия.

След датата на изготвяне на баланса не са настъпили събития, които изискват оповестяване и коригиране на финансовите отчети за периода към 31.12.2017г.

Положителният финансов резултат намира израз в стойностите на икономическите показатели, характеризиращи дейността.

Показатели					
№	Показатели	2017	2016г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
1	Дълготрайни активи /общо/	64	22	42	190.91%
2	Краткотрайни активи в т.ч.	346	481	(135)	-28.07%
3	Материални запаси	73	71	2	2.82%
4	Краткосрочни вземания	193	178	15	8.43%
5	Парични средства	80	232	(152)	-65.52%
6	Обща сума на активите	423	504	(81)	-16.07%
7	Собствен капитал	49	128	(79)	-61.72%
8	Финансов резултат	37	56	(19)	-33.93%
9	Дългосрочни пасиви	50	239	(189)	-79.08%
10	Краткосрочни пасиви	324	137	187	136.50%
11	Обща сума на пасивите	374	376	(2)	-0.53%
12	Приходи общо	847	944	(97)	-10.28%
13	Приходи от продажби	847	944	(97)	-10.28%
14	Разходи общо	806	882	(76)	-8.62%

Коефициенти					
№	Коефициенти	2017	2016г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
	Рентабилност:				
1	На собствения капитал	0.76	0.44	0.32	72.59%
2	На активите	0.09	0.11	(0.02)	-21.28%
3	На пасивите	0.10	0.15	(0.05)	-33.58%
4	На приходите от продажби	0.04	0.06	(0.02)	-26.36%
	Ефективност:			-	
5	На разходите	1.05	1.07	(0.02)	-1.82%
6	На приходите	0.95	0.93	0.02	1.85%
	Ликвидност:			-	
7	Обща ликвидност	1.07	3.51	(2.44)	-69.58%
8	Бърза ликвидност	0.84	2.99	(2.15)	-71.85%
9	Незабавна ликвидност	0.25	1.69	(1.45)	-85.42%
10	Абсолютна ликвидност	0.25	1.69	(1.45)	-85.42%
	Финансова автономност:				
11	Финансова автономност	0.13	0.34	(0.21)	-61.51%
12	Задлъжнялост	7.63	2.94	4.70	159.83%

ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

През отчетния период не са извършвани действия в областта на научноизследователската и развойна дейност.

РИСКОВИ ФАКТОРИ

Рисковете, свързани с дейността на дружеството могат условно да бъдат разделени на две основни групи:

✓ *Систематични* – произтичащи от общата икономическа и политическа среда и въздействащи върху резултатите от дейността на всички икономически агенти: политически риск, макроикономически риск, валутен риск, инфлационен риск, лихвен риск;

✓ *Несистематични* – произтичащи от характера на дейността, особеностите на отрасъла, в които дружеството оперира: секторен риск, фирмен риск.

Политически риск

Политическият риск е свързан със стабилността на правителството на страната и с евентуални промени в неблагоприятна посока на водената от него дългосрочна външна и вътрешна икономическа политика.

Политическите рискове за България в международен план са свързани с поетите ангажименти за осъществяване на сериозни структурни промени в страната и качеството и на равноправен член на ЕС, повишаване на социалната стабилност, ограничаване на неефективните разходи, от една страна, както и със силна дестабилизация на страните от Близкия изток, зачестяващите заплахи от терористични атентати в Европа, бежанските вълни и нестабилността на ключови страни в непосредствена близост до България.

България, както и другите страни членки на ЕС от региона, продължава да бъде сериозно засегната от общо европейския проблем с интензивния бежански поток от Близкия изток.

Други фактори, които също влияят на този риск, са евентуалните законодателни промени и в частност тези, които касаят стопанския и инвестиционния климат в страната.

Макроикономически риск

В усилията си да постигне устойчив и силен растеж България е изправена пред редица взаимосвързани предизвикателства за политиката и Европейската комисия предприе по-строги мерки за страната ни.

Икономическата оценка на Управителния съвет на ЕЦБ към 14 декември 2017г. отчита, че икономическия подем в еврозоната продължава да е силен и широкообхватен по страни и по сектори. Растежът на реалния БВП е подкрепян от нарастването на частното потребление и на инвестициите, както и от износа, благоприятстван от повсеместното оживление в световен мащаб. Резултатите от последното проучване и постъпващите данни потвърждават засилването на растежа. Подемът на световната икономика също продължава с устойчив темп и има признаци, че оживлението протича синхронизирано в световен мащаб.

Основните препоръки на ЕК в доклада си от 15.11.2017г. са относно стъпките, предприети от България в изпълнение на ангажиментите си по отношение на съдебната реформа и борбата с корупцията в рамките на механизма за сътрудничество и проверка, създаден при присъединяване на страната към ЕС. Отчетен беше направения напредък по много от препоръките, но и се отбеляза необходимостта от още работа по тях.

Всичко това се отразява и на макроикономическата обстановка, което влияе и на бизнесклимата в България.

Валутен риск

Валутният риск е свързан с възможността приходите от дейността на дружеството да бъдат повлияни от промените на валутния курс на лева към други валути.

Основните следки осъществявани от дружеството са в български лева и евро. За България основният валутен риск се съдържа в запазване на режим на паричен съвет при съществуващото ниво на валутния курс от 1,95583 лв. за 1 евро

Инфлационен риск

Систематичният инфлационен риск е вероятността от покачване на инфлацията, измервана чрез динамиката на индекса на потребителските цени, до нива, които ограничават силно ръста на икономиката чрез повишаване на крайните цени на потребление, свиват вътрешното търсене и водят до висока безработица.

Годишната инфлация за 2017г измерена с индекса на потребителските цени е 2,1%.

Хармонизираният индекс на потребителските цени е сравнима мярка на инфлацията на държавите от ЕС. Той е един от критериите за ценовата стабилност и за присъединяването на България към еврозоната. Според ХИПЦ средногодишната инфлация за периода януари-декември 2017г. спрямо периода януари-декември 2016г. е 1,2%.

Лихвен риск

Лихвеният риск е свързан с възможността лихвените равнища, при които дружеството финансира своята дейност да се повишат и в резултат приходите на дружеството да се намалят.

И през 2017г. основният лихвен процент запази рекордно ниски нива. За м.декември 2017г. - 0,00%.

Към 31.12.2017г. дружеството обслужва банкови кредити за оборотни нужди, като експозицията на дружеството към края на годината възлиза на 100 хил.лева.

Дружеството управлява риска посредством балансирано използване на различни инструменти за ползване на финансов ресурс.

Секторен риск

Поражда се от влиянието на технологичните промени в отрасъла върху доходите и паричните потоци, агресивността на мениджмънта, силната конкуренция на външни и вътрешни производители и др.

Комплексните услуги предлагани от дружеството, разкриват както потенциала на мениджмънта, така и стремежа за въвеждане в действие на нови подходи, методики и практики в дейността на дружеството. Това го прави предпочитан квалифициран партньор.

Фирмен риск

Фирменият риск е свързан с естеството на дейност на дружеството, като за всяко дружество е важно да се възвърнат направените инвестиции.

Фирменият риск обединява бизнес риска и финансовия риск.

Бизнес рискът се определя от естеството на дейността на дружеството и спецификата на търгуваните стоки и услуги. Този риск се дефинира като несигурност, свързана с получаването на приход, присъщ както за отрасъла, в който дружеството функционира, така и за начина на извършване на услугите.

Финансовият риск представлява несигурност за инвеститорите и собствениците в случаите когато фирмата използва привлечени или заемни средства. Финансовият риск показва допълнителна несигурност на кредиторите за получаване на техните вземания. Като основни измерители на финансовия риск се използват показателите за финансова автономност и коефициент на задлъжнялост.

Чрез показателите за финансова автономност и финансова задлъжнялост, показани по-горе в доклада се отчита съотношението между собствени и привлечени средства. Ниските стойности на коефициента за автономност показват превишение на задълженията спрямо собствения капитал,. Стойности на коефициента на финансова задлъжнялост са индикация за силна зависимост на дружеството от външни източници на финансиране.

Кредитен риск

Кредитния риск е свързан с възможността дружеството да се финансира със заемни средства в кратки срокове и на приемливи лихвени нива.

Към ностоящия момент дружеството е с висок кредитен рейтинг, няма необслужвани кредити и е с добри пазарни позиции, което предполага запазване на подобрените условия по сключените договори и ново предоговаряне за облекчаване на кредитната тежест и обезпеченията по кредитите.

Операционен риск

Операционният риск представлява риск от загуба, произтичащ от неадекватни или недобре функциониращи вътрешни процеси, хора, и системи, или от външни събития, които водят до отклонение на действителните от очакваните резултати от дейността. Ефектът се изразява в отрицателен икономически резултат или допълнителни разходи.

Основни източници на операционен риск са персонала, технологични процеси, системи за отчитане на продажбите и някои външни събития.

Дружеството се стреми да ограничава въздействието на основните операционни рискове, като се управлява от специалисти със значителен опит и доказани професионални качества.

Използва сигурни и проверени системи за достъп, обработка и съхранение на информацията. Провежда ефективно обучение на персонала, стреми се да не нарушава установените технологични процеси, указания и вътрешни правила, разработва планове за действие при технологични аварии, природни бедствия, тероризъм, вандализъм и др.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2017 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият 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.

05.03.2018г.
гр. Стара Загора

Управител:.....
/ Ангел Танев - управител/