"ТРИ" ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2018

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ.39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2018 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005Г., изм. и доп. С ПМС 251 от 17.10.2007г., изм. и доп. С ПМС 394 от 30.12.2015 г., обнародвани в ДВ, бр. 3 от 2016 г., в сила от 01.01.2016 г.Този финансов отчет е одитиран от Деян Венелинов Константинов.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в България. Основната му дейност е свързана с печене, пакетиране, търговия на ядки и сушени плодове.
Дружеството и през тази година е продължило основната си дейност, свързана с печене, пакетиране, търговия на ядки и сушени плодове.

Финансовият резултат на Дружеството за 2018 г. след данъци е печалба в размер на 219 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период

За периода от Януари до Декември 2018 год. дружеството е реализирало общ оборот от продажби 2 804 хил.лв. при разходи 2 570 хил. лв., поради което финансовият резултат след данъчно облагане е печалба 219 хил.лв.

Дивиденти и разпределение на печалбата

През периода не е разпределена печалба и дивидент на едноличният собственик на капитала.

Структура на основния капитал

Съдружник	2018				2017			
	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял
ПЕНЕЛОПА ГРУП ЕООД	500	5 000	5 000	100	500	5 000	5 000	100
Общо:	500	5 000	5 000	100	500	5 000	5 000	100

Към 31 декември 2018 г. „ТРИ" ЕООД няма участия в дъщерни и асоциирани дружества.

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2019 ГОДИНА

Ръководството си е поставило следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2019г.:

- Продължаване и разширяване на дейността в областта на в производството и търговията на ядки и сушени плодове.

"ТРИ" ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2018

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2018 г., „ТРИ" ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност. Към 31 декември 2018 г., Едноличен собственик на капитала е „ПЕНЕЛОПА ГРУП" ЕООД.

Управител на Дружеството е Иван Тончев Георгиев.

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 2018 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.

Анализ на продажби и структура на разходите

Основният дял от приходите на Дружеството са от продажба на на продукция – печене и пакетиране на ядки и сушени плодове, търговия на ядки и сушени плодове.

Структура на приходите от основна дейност е както следва:

- Продажба на продукция – 2 775 хил. лв.
- Продажба на стоки/материали – 29 хил. лв.

Разходите за основна дейност са в размер на 2 556 хил. лв. и са свързани основно с разходите за суровини, материали и външни услуги - 2 185 хил. лв.; разходи за персонала - 221 хил. лв.; разходи за амортизации – 94 хил. лв.; други разходи 56 хил. лв. в т.ч. балансова стойност на продадените активи 36 хил. лв.

Персонал и работна заплата

Персоналът, с който е реализирана производствената програма за 2018 г. е със средно – списъчен състав 22 души. През периода са начислени разходи за възнаграждения и осигуровки в размер на 221 хил лв.

Инвестиционни проекти

Дружеството разполага с дълготрайни материални активи от следните групи

- Земи и сгради
- Машини производствено оборудване
- Съоръжения и други
- Предоставени аванси

Капиталова структура

Собственият капитал на Дружеството е 1 314 хил. лв.

През отчетната 2018 г. не са настъпили изменения в основния капитал на Дружеството спрямо предходния отчетен.

Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет
Не са настъпили събития след датата на изготвяне на финансовия отчет, които биха рефлектирали върху резултата на Дружеството през следващия отчетен период.

Предвиждано развитие на Дружеството
Ръководството не предвиждапромени в развитието на основната дейност на Дружеството в краткосрочен план и дългосрочен план.

Финансов отчет и анализ
Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на Дружеството, са:

Показатели:	2018 година	2017 година	2018/2017 стойност	2018/2017 процент
Финансов резултат	219	121	98	81,0%
Нетен размер на приходите от продажби	2804	2645	159	6,0%
Собствен капитал	1314	1096	218	19,9%
Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	475	506	-31	-6,1%
Обща сума на активите	1789	1602	187	11,7%
Приходи	2814	2649	165	6,2%
Разходи	2570	2514	56	2,2%
Краткотрайни активи	969	735	234	31,8%
Разходи за бъдещи периоди	5	9	-4	-44,4%
Налични краткотрайни активи	964	726	238	32,8%
Краткосрочни задължения	299	256	43	16,8%
Краткосрочни вземания	351	226	125	55,3%
Парични средства	32	37	-5	-13,5%
Текущи задължения	299	256	43	16,8%
Рентабилност:				
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	0,08	0,05	0,03	70,7%
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0,17	0,11	0,06	51,0%
Коеф. на рентабилност на пасивите	0,46	0,24	0,22	92,8%
Коеф. на капитализация на активите	0,12	0,08	0,05	62,1%
Ефективност:				
Коеф. на ефективност на разходите	1,09	1,05	0,04	3,9%
Коеф. на ефективност на приходите	0,91	0,95	-0,04	-3,8%
Ликвидност:				
Коеф. на обща ликвидност	3,22	2,84	0,39	13,7%
Коеф. на бърза ликвидност	1,28	1,03	0,25	24,7%
Коеф. на незабавна ликвидност	0,11	0,14	-0,04	-26,0%
Коеф. на абсолютна ликвидност	0,11	0,14	-0,04	-26,0%
Финансова автономност:				
Коеф. на финансова автономност	2,77	2,17	0,60	27,7%
Коеф. на задлъжнялост	0,36	0,46	-0,10	-21,7%

Анализ на съотношението собствен/привлечен капитал

Управление на капиталовия риск

Целите на „ТРИ" ЕООД при управление на капитала са да защитят правото на дружеството да продължи, като действащо дружество с цел доходност за акционерите и поддържане на оптимална капиталова структура, за да се намали цената на капитала.

За да поддържа или изменя капиталовата структура, „ТРИ" ЕООД може да коригира сумата на изплатените дивиденти и възстановения капитал на акционерите, да се емитират нови акции или да се продадат активи, за да се покрият дългове на дружеството.

В съответствие с останалите в индустрията, дружеството контролира капитала на база на съотношението собствен/привлечен капитал (коефициент на задлъжнялост). Този коефициент се изчислява, като нетните дългове се разделят на общия капитал. Нетните дългове се изчисляват, като от общите пасиви („текущи и нетекущи пасиви" включително, както е показано в счетоводния баланс) се приспаднат пари и парични еквиваленти. Общият капитал се изчислява, като „собствен капитал" (както е показан в счетоводния баланс) се събере с нетните дългове.

Политиката на ръководството е да се поддържа стабилна капиталова база, така че да се съхрани доверието на собствениците, и на пазара като цяло, и да може да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще.

	2018	2017
Общо пасиви	475	506
Намаление: пари и парични еквиваленти	(32)	(37)
Нетен дълг	443	469
Собствен капитал	1 314	1096
Общо капитал	1 757	1 565
Коефициент на задлъжнялост	36.15%	46.17%

Лекото понижение на нивото на задлъжнялост през 2018 г. е в резултат на повишението на собствения капитал, вследствие на реализирания положителен финансов резултат 219 хил. лева.

Управление на финансовия риск

Дружеството има експозиция към следните финансови рискове:

- кредитен риск;
- ликвиден риск;
- пазарен риск;
- оперативен риск.

В настоящия доклад е оповестена информация относно експозицията на Дружеството спрямо всеки от горепосочените рискове, целите, политиките и процеси в Дружеството по оценяване, и управление на риска, и управлението на капитала. Допълнителни количествени оповестявания са включени в бележките към финансовия отчет.

Основни положения за управление на риска

Политиките за управление на риска в Дружеството са установени с цел да идентифицират и анализират рисковете, влияещи върху Дружеството, да установяват граници за поемане на рискове по отделни видове, дефинират правила за контрол върху рисковете и спазване на

установените граници. Политиките и системите по управление на рисковете подлежат на регулярна проверка с цел установяване на настъпили изменения на пазара и дейностите на Дружеството. Дружеството чрез обучение и прилагане на установените стандарти и процедури за управление цели да развие дисциплина и конструктивна контролна среда, където всички служители разбират своята роля и задължения.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът, че контрагентът няма да изпълни задълженията си по даден финансов инструмент или договор, което води до финансова загуба. Дружеството е изложено на кредитен риск от своите оперативни дейности (главно за търговски вземания), както и от дейностите си по финансиране, включително депозити в банки и финансови институции, валутни сделки и други финансови инструменти.

Вземания от клиенти

Експозицията към кредитен риск зависи от индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Демографската структура на клиентите и риска от неплащане в индустрията или в страната, в която те оперират влияят в по-малка степен на кредитният риск.

Продажбите на Дружеството са зависими генерално от следните географски положения.

Кредитната политика на Дружеството предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия на доставка и плащания.

Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че дружеството не изпълни своите задължения, когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или стресови условия без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

Дружеството прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на разходи и текущите си задължения чрез система „Календарно планиране на движение на паричните средства". Дружеството също така има сключени договори за кредитни линии от свързани лица.

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът, при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да управлява и контролира експозицията на пазарен риск в приемливи граници, като се оптимизира възвръщаемостта. Дружеството управлява ценовия риск като използва за основа международни котировки за определяне цените на продаваните продукти и тези, които осъществяват корелация между цените на суровия петрол и реализираните продукти.

Валутен риск

Дружеството е изложено на валутен риск при покупки и/или продажби и/или поемане на заеми различни от функционалната валута, основно щатски долари.

Лихвен риск

Дружеството управлява своя лихвен риск, като определя целево съотношение на заеми с плаваща към заеми с фиксирана лихва.

Оперативен риск

Оперативен риск е рискът от преки или косвени загуби, произтичащи от широк кръг от причини, свързани с процесите, персонала, технологиите и инфраструктурата на Дружеството, както и от външни фактори, различни от кредитни, пазарни и ликвидни рискове, като

например тези, произтичащи от правни и регулаторни изисквания и общоприети стандарти на корпоративно поведение. Оперативни рискове възникват от всички операции на Дружеството.

Целта на Дружеството е да се управлява оперативния риск, така че да се балансира между избягването на финансови загуби и увреждане на репутацията на Дружеството, и цялостната ефективност на разходите и да се избягват процедурите за контрол, които ограничават инициативата и творчеството.

Основната отговорност за разработване и прилагане на контроли за оперативния риск се възлага на висшето ръководство. Тази отговорност се подпомага от развитието на общи стандарти за Дружеството за управление на оперативния риск в следните области:

- изисквания за подходящо разпределение на задълженията, включително и независимо оторизиране на сделки;
- изисквания за равняване и мониторинг на сделките;
- съответствие с регулаторните и други правни изисквания;
- документация за контрол и процедури;
- изисквания за периодична оценка на оперативните рискове и адекватността на контролите и процедурите за справяне с идентифицираните рискове;
- изисквания за докладване на оперативни загуби и предложените коригиращи действия;
- развитие на аварийни планове;
- обучение и професионално развитие;
- етични и бизнес стандарти;
- намаляване на риска, включително застраховка, когато това е ефективно.

(Иван Тончев Георгиев)
Управител
„ТРИ" ЕООД
гр. Бургас
08.02.2019 г.