

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

Ръководството на „ДЕГА ТЕХ“ ЕООД („Дружеството“) представя своя годишен доклад за дейността и годишния финансов отчет към 31 декември 2023 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС).

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в Република България.

Адрес: : гр. София, ул. „Илиянско шосе“ № 8, корпус 3

Дружеството е с предмет на дейност съгласно Търговския регистър: „Производство и асемблиране на материали, полуфабрикати, изделия и други стоки от суровини, незабранени от закона и не изискващи лицензиране и/или специален режим, търговия с всякакви незабранени от закона стоки, както и всякакви други дейности и услуги, незабранени от закона“

Обслужващи банки

Уникредит Булбанк АД

Одитор:

Одиторско дружество Авеста одитинг ООД №001, с отговорен одитор Емилия Янчева Гочева с рег. № 0343 в Института на дипломираните експерт-счетоводители.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

„ДЕГА ТЕХ“ ЕООД (наричано по-нататък още „дружество“) е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Агенцията по вписване през 2022г.

Основната дейност на дружеството за 2023 г. е производство на метални изделия.

СТРУКТУРА НА ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ

Дружеството към 31 декември 2023г. има регистриран капитал в размер на 8505 хил. лева. Едноличен собственик на капитала е ДЕГА АСЕТС, Р.България.

СЪУЧАСТИЯ В ДЪЩЕРНИ ДРУЖЕСТВА

Дружеството няма съучастия в дъщерни дружества.

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2023г. „ДЕГА ТЕХ“ ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност.

Дружеството се управлява и представлява от Любомир Николов Бояджиев-Управител.

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

Численост и структура на персонала

За 2023г. средната численост на персонала е 30 души.

РЕЗУЛТАТИ ЗА ТЕКУЩИЯ ПЕРИОД

Приходи

В дружеството реализираните приходи за 2023г. възлизат на 4393 хил. лева в т.ч.:

Вид приход	2023 г. сума (хил. лв.)	Относителен дял (%)	2022 г. сума (хил. лв.)	Относителен дял (%)
Приходи от продажба на продукция	4174	95,02%		
Приходи от продажба на услуги	101	2,30%	2	100%
Други приходи	118	2,68%		
Общо:	4393	100.00%	2	100.00%

Основните приходи за 2023г. са приходи от продажба на продукция 95,02% от общите приходи. В сравнение с предходната година има увеличение на приходите от продажби.

Финансови приходи няма отчетени в дружеството за отчетната година.

Разходи

В дружеството отчетените разходи за 2023г. са в размер на 5232 хил. лева. Те са както следва:

Вид разход	2023г. Сума (хил. лв.)	Относителен дял (%)	2022г. сума (хил. лв.)	Относителен дял (%)
Разходи за материали	1367	26,13%	15	5,68%
Разходи за услуги	1133	21,66%	108	40,91%
Разходи за амортизации	1243	23,76%		
Разходи за заплати	1184	22,63%	32	12,12%
Разходи за социални осигуровки и надбавки	200	3,82%	4	1,52%

Други разходи	26	0,50%	5	1,89%
Балансова стойност на продадените активи	77	1,46%		
Финансови разходи	2	0.04%	100	37,88%
Общо:	5232	100.00%	264	100.00%

С най-голям дял са разходите за материали 26,13% от общите разходи. Това са основно разходи за материали за производството. Разходите за външни услуги са 21,66% от разходите. Това са разходи свързани с наеми, услуги свързани с производството, абонаменти, такси и др.

Начислените през отчетния период разходи за амортизации възлизат на 1243 хил. лева. Прилага се линеен метод за амортизация.

Финансовите разходи са разходи за банкови такси и др.- 2 хил. лв.

Финансов резултат

През 2023г. отчетеният финансов резултат е загуба в размер на 756 хил. лв.

Нетекущи (дълготрайни) активи

В дружеството нетекущите активи към дата на ГФО са в размер на 5481 хил. лева. Това са дълготрайни материални активи в размер на 5236 хил. лева и дълготрайни нематериални активи 162 хил. лева. Отчетени са и отсрочени данъци в размер на 83 хил. лева.

Използва се линеен метод на амортизация за дълготрайните материални и нематериални активи. Няма промяна на използвания метод в сравнение с предходна година.

Текущи (краткотрайни) активи

В дружеството текущите активи към датата на ГФО възлизат на 2297 хил. лева и са както следва:

- Материални запаси- 404 хил. лв.;
- Вземания- 1456 хил. лв.;
- Парични средства- 437 хил. лв.

Няма условия за обезценка на вземанията и материалните запаси.

Дългосрочни задължения

В дружеството няма отчетени дългосрочните задължения.

Краткосрочни задължения

В дружеството краткосрочните задължения към датата на ГФО са в размер на 295 хил. лева:

- Задължения към доставчици- 73 хил.лв.;
- Задължения към персонала – 113 хил. лв.;
- Данъчни задължения- 15 хил. лв.;
- Осигурителни задължения- 40 хил. лв.;
- Други задължения -54 хил. лв.

Задълженията към доставчици, персонал, данъци са текущи. Няма просрочени задължения.

Капитал

Капиталът е в размер на 8505 хил. лева. Няма промяна през отчетния период.

РИСКОВИ ФАКТОРИ

Политически риск

Политическият риск отразява влиянието на политическите процеси в страната върху стопанския и инвестиционния процес и по-конкретно върху възвращаемостта на инвестициите. Степента на политическия риск се определя с вероятността от неблагоприятни промени в икономическата политика или законодателни промени, влияещи неблагоприятно на стопанския и инвестиционния климат в страната.

Постигнатата политическа стабилност и въвеждането на валутен борд в страната значително намалиха влиянието на политическия риск и след проведените непопулярни мерки свързани с провеждането на структурната реформа се наблюдава промяна в пазарната ориентация на страната ни.

Във връзка с членството на Р. България в Европейския съюз националното законодателство се синхронизира с европейските стандарти.. Това оказва благоприятно влияние и върху търговската дейност на "ДЕГА ТЕХ" ЕООД.

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. В страна като България, нестабилността на лева може да предизвика икономическа нестабилност. Фиксирането на лева към единната европейска валута доведе до ограничаване на колебанията в курса на лева към наложените като основни чужди валути.

В дейността на "ДЕГА ТЕХ" ЕООД като цяло засега не съществува валутен риск тъй като продажбите са предимно в евро или лева. Усилията на ръководството на дружеството са насочени към промяна на ценовата ни политика, а оттам и към намаляване на валутния риск.

Инфлационен риск

Инфлационният риск се свързва с възможността инфлацията в страната да повлияе върху възвращаемостта на инвестициите.

До въвеждането на валутен борд в страната ни, инфлационният риск имаше голямо влияние върху дейността на стопанските предприятия и в това число и върху "ДЕГА ТЕХ" ЕООД. След въвеждането на стабилизационна програма, валутен борд и фиксирането на лева към единната европейска валута, инфлацията като цяло намаля и това улесни прогнозирането на краткосрочните бъдещи резултати.

Лихвен риск

Този риск може да бъде управляван посредством използване на различни източници за финансиране (търговски заеми, вътрешно-фирмена задлъжнялост, банкови кредити и др.)

Дружеството има внедрена политика за намаляване на рисковите експозиции към финансовите институции и др.

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.

По отношение на дейността на "ДЕГА ТЕХ" ЕООД секторният риск не е увеличен.

Фирмен риск

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

Основният фирмен риск за "ДЕГА ТЕХ" ЕООД е свързан с възможни различия в търсенето и предлагането на стоки или в резултат на засилената конкуренция. Така рискът може да окаже отрицателно въздействие върху продажбите и съответно върху приходите на дружеството. Чрез анализ на основните фактори влияещи върху получаваните приходи дружеството може да намали влиянието на риска. Фирменият риск обединява бизнес риска и финансовият риск

Бизнес риск

Бизнес рискът се определя от спецификата на дейността на дружеството. Това е несигурността за получаване на приходи съответстващи на начина на търговия.

За предлаганите от "ДЕГА ТЕХ" ЕООД стоки търсенето е обусловено главно от показателите цена, качество и добрата информираност на потребителите.

Финансов риск

Финансовият риск представлява несигурност за инвеститорите в случаите когато фирмата използва привлечени или заемни средства.

Чрез показателите за финансова автономност и финансова задължнялост се отчита съотношението между собствени и привлечени средства. Високите стойности на коефициента за автономност и ниските стойности на коефициента на финансова задължнялост са добра гаранция за инвеститорите и за самите собственици.

Показателите за дела на капитала, получен чрез заеми определят каква част от общия капитал представляват привлечените средства. Колкото делът на задълженията спрямо собствения капитал е по-голям толкова е по-голям и финансовият риск

Приемливата или нормална степен на финансовия риск зависи и от бизнес риска. Ако бизнес рискът е малък за дружеството то инвеститорите може да поемат по-голям финансов риск и обратно.

ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Ликвидност

Коефициент на обща ликвидност = 7,79

Коефициент на бърза ликвидност = 6,42

Коефициент на абсолютна ликвидност = 1,48

Рентабилност

Коефициент на рентабилност на приходите от продажби = (0.18)

Коефициента на рентабилност на собствения капитал = (0.10)

Коефициент на рентабилност на пасивите = (2.56)

Коефициент на рентабилност на активите = (0.10)

Така изчислени, коефициентите за рентабилност определят по колко лева печалба е получена от нетния размер на приходите от продажби, от собствения капитал, от пасивите. Коефициентите за рентабилност показват степента на възвращаемост на капитала, когато финансовия резултат е печалба.

Ефективност

Коефициент за ефективност на разходите = 0,83

Коефициент на ефективност на приходите = 1,22

Коефициентът на ефективност на приходите определя колко разходи са извършени с 1 лв. приходи.

С изчислените финансови показатели ще могат да се взимат по-добри управленски решения. Това ще доведе до подобряване на финансовото състояние на дружеството в условията на икономическа криза в страната ни.

Показатели за финансова автономност

Коефициент на финансова автономност = 25,38

Коефициент на задлъжнялост = 0,04

ЦЕЛИ ЗА БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ

Във връзка с икономическата ситуация в момента в България и най-вече поради влиянието на Световната икономическа криза, очакванията и стремежите на фирмата за 2024 година са за запазване на завоювания пазарен дял.

Във връзка с войната в Украйна не очакваме съществено нарушаване на обичайната ни дейност. Ръководството е взело мерки и е изготвило планове за преодоляване на последиците от нея.

Ще се работи усилено за запазване на стабилното партньорство с досегашните доставчици и клиенти на фирмата.

НАУЧНО-ИЗЛЕДОВАТЕЛСКА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

Дружеството през 2023г. не е извършило действия в областта на научноизследователската и развойната дейност

ПРИДОБИТИ И ПРЕХВЪРЛЕНИ ДЯЛОВЕ

През 2023г. няма придобити и прехвърляни дялове на дружеството.

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ

Няма сключени договори за строителство.

Няма сделки, водени извънбалансово.

В условията на икономическата криза в страната и чужбина, на ръководството се налага да взима бързи и адекватни управленските решения. Наред с това то се стреми да налага понятието бизнес-етика с цел постигане на по-добри финансови резултати.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за имущественото и финансовото състояние на Дружеството към края на годината, както и за получения финансов резултат и промяната в паричните потоци за годината в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовия отчет към 31 декември 2023 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

Управител:.....



Любомир Николов Бояджиев



25 юни 2024г.

Гр.София