

## ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2017 г. НА ВИТАЛ ЕООД

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2017 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети в България.

Този доклад е изготвен в съответствие с българското законодателство и на основание чл. 39 от Закона за счетоводството. Целта на доклада е краткото представяне на резултатите от дейността на Дружеството.

### I. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

#### 1. Обща информация

ЕООД се регистрира с Решение на Кюстендилски Градски Съд през 1998 г. като еднолично дружество с ограничена отговорност с едностепенна система на управление – Управител. Дружеството е регистрирано с основен капитал в размер на 5 000.00 лева.

Дружеството е пререгистрирано в Търговския регистър, воден от Агенцията по вписванията на 16.8.2008 година.

#### 2. Основна дейност

Основен предмет на дейност на дружеството е производство на горно без работно облекло.

### II. ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ И РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА

#### 1. Съдържание на отчета за дейността

Отчетната година е 19 поредна за дружеството. През нея то реализира нетни приходи от продажба на услуги в размер на 2444 хил. лева. Дружеството работи с общоприетите за сферата на шевното производство стойности. За 2017 г. финансовия резултат след данъци е печалба в размер на 36 хил. лева. Финансовото състояние на дружеството е стабилно. Структурата на ГФО разкрива, че дружеството работи със собствен и привлечен капитал. Финансовата политика на дружеството е в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство за 2017 г. За база за изготвянето на финансовите отчети са възприети Националните счетоводни стандарти, приети в България (НСС). Основните принципи, методите за отчитане на активите и пасивите и признаването на разходите и приходите са подробно изложени в приложенията към годишния финансов отчет.

#### 2. Човешки ресурси

Към 31.12.2017 г. общият брой на служителите във „Витал“ ЕООД възлиза на 173 души, с 172 от които дружеството е в трудово-правни отношения и 1 бр. лица в извънтрудови правоотношения, по Договор за управление и контрол. Разпределението по категории на заетите длъжности е както следва:

- Ръководни служители 1 бр. - Управител;
- Аналитични специалисти 4 бр. – Главен счетоводител, Юрисконсулт, Ръководител производствени технологии, Ръководител/Мениджър качество;
- Приложни специалисти 11 бр. – Технологи 3бр., Организатор производство, Търговски сътрудник, Специалист с контролни функции 5бр., Началник кройлен участък/ Началник смяна;
- Помошен персонал 6 бр. – Началник склад, Склададжия 2 бр., Отчетник, счетоводство 2бр.;
- Персонал зает с услугите на нас., охрана и търговия 2бр. – Обслужващ бюфет, лавка, Продавач консултант.;
- Квалифицирани производствени работници 16бр- Механик 2бр., Кройч 3бр., Оценител облекла 9бр., Моделиер-конструктор, облекла 1бр., Изпълнител, модели 1бр.;
- Оператори на съоръжения, маш. и трансп. Средства 113бр. – Машинен оператор шиене на облекла 84бр., Машинен оператор преса за гладене 28бр., Шофьор на автомобил до 9места,
- Нискоквалифицирани работници 20бр. –Опаковчик 2бр., Разпределител 3бр., Обслужващ работник пром. Производство-ръчник 9бр., Хигиенист, Общ работник, Портierer 4бр.;

Начислените и изплатени средства за работна заплата за изтеклата година са в размер на 1188 хил. лева, а начислените и внесени осигуровки възлизат на 215 хил. лева. Дружеството стриктно спазва трудовото и осигурително законодателство в Република България и осигурява максимално добри и безопасни условия на труд за своите служители.

#### 3. Анализ на продажбите и структура на разходите

Дружеството реализира своите приходи от производство на панталони ишлеми, производство със собствена марка, наем на помещения и приходи от продажби на дребно реализирани от кафе ВИТАЛ.

Те са в размер на 2444 хил. лева. Разходите за основната дейност в размер на 2404 хил. лева, са свързани основно с: разходи за суровини и материали 210 хил. лева, разходи за външни услуги 131 хил. лева, амортизации 489 хил. лева, заплати и осигуровки 1188 хил. лева, от които начислени, но неизплатени суми на физически лица по извънтрудови правоотношения в размер на 22 хил. лева, продадени активи на стойност 50 хил. лева и други разходи/ командировки в размер на 2 хил. лева.

#### **4. Инвестиционни проекти през 2017 г.**

Дружеството разполага с ДМА от следните групи:

- масивни сгради, включително земи към 31.12.2017 г. – 1552 хил. лева
- машини, производствено оборудване, апаратура към 31.12.2016 г. – 241 хил. лева
- други ДМА към 31.12.2016 г. – 537 хил. лева
- Предоставени аванси за ДА в процес на изграждане към 31.12.2016 г. – 14 хил. лева.

През 2017 г. ВИТАЛ ЕООД инвестира в материални активи 22 хил. лева.

#### **5. Капиталова структура**

ВИТАЛ ЕООД е регистрирано с дружествен капитал в размер на 5 хил. лева, разпределен на 50 /петдесет / бр. обикновени поименни акции с номинална стойност 100 /сто/ лева всяка. Капиталът е изцяло внесен към датата на съдебното решение.

Органите на управление на дружеството е Общо събрание. Съгласно учредителния акт на ЕООД, решенията на Общото събрание се приемат с обикновено мнозинство, а при промяна на учредителния акт, увеличение или намаление на капитала, преобразуване и прекратяване се вземат от Едноличния собственик на капитала – Ваньо Цанков Костадинов.

Дружеството се представлява и управлява от едноличния собственик на капитала – Ваньо Цанков Костадинов.

#### **6. Изплатени възнаграждения на управителя.**

През 2017 година на управителя са изплатени възнаграждения по Договори за Управление и Контрол в размер на 131 хил. лева.

Дружеството не му дължи суми за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.

#### **7. Собственици на дяловете на дружеството**

Дяловете на дружеството са 100% собственост на Едноличния собственик на капитала- Ваньо Цанков Костадинов.

#### **Действия в областта на научно-изследователската и развойната дейност**

През 2017г. дружеството не предприема действия за усъвършенстване на промишленото производство и технологиите.

#### **8. Наличието на клонове на предприятието**

ВИТАЛ ЕООД няма регистрирани клонове.

#### **9. Управление на финансовия риск**

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързаните парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на извършваните от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.



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.

#### *Валутен риск*

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото неговите операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро, както и в ш.д. Курса на ш.д. се променя и съответно носи валутен риск. То поддържа валутна експозиция, деноминирана в чуждестранна валута различна от националната валута и еврото .

#### *Ценови риск*

Дружеството не е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на услугите, обект на неговите операции, защото те са специфични за определен кръг клиенти и има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара.

#### *Кредитен риск*

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в следните групи: парични средства, търговски вземания от клиенти. За ограничаване на риска относно паричните средства политика на дружеството е да оперира само със стабилни финансови институции в България.

По отношение на клиентите, политиката на дружеството е да извършва продажбите си при обичайни , пазарни условия. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството. За целта ежедневно се прави преглед на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва равнение и анализ.

#### *Ликвиден риск*

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания. За свободните средства се обмисля краткосрочно инвестиране при най-добри лихвени равнища.

Дружеството разполага с ликвидни средства за посрещане на текущите си задължения.

### 10. Други

Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на дружеството през 2017

г.са:

| Показатели                                            | Текуща   |
|-------------------------------------------------------|----------|
|                                                       | година   |
|                                                       | Стойност |
| <b>Рентабилност:</b>                                  |          |
| <i>Коеф. на рентабилност на приходите от продажби</i> | 0.015    |
| <i>Коеф. на рентабилност на собствения капитал</i>    | 0.173    |
| <i>Коеф. на рентабилност на пасивите</i>              | 0.010    |
| <i>Коеф. на капитализация на активите</i>             | 0.010    |
| <b>Ефективност:</b>                                   |          |
| <i>Коеф. на ефективност на разходите</i>              | 1.017    |
| <i>Коеф. на ефективност на приходите</i>              | 0.984    |

|                                                             |        |
|-------------------------------------------------------------|--------|
| <b>Ликвидност:</b>                                          |        |
| <i>Коеф. на обща ликвидност</i>                             | 0.926  |
| <i>Коеф. на бърза ликвидност</i>                            | 1.883  |
| <i>Коеф. на незабавна ликвидност</i>                        | 0.076  |
| <i>Коеф. на абсолютна ликвидност</i>                        | 0.076  |
| <b>Финансова автономност:</b>                               |        |
| <i>Коеф. на финансова автономност / платежоспособност /</i> | 0.058  |
| <i>Коеф. на задлъжнялост</i>                                | 17.250 |

### III. ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ ПРЕДПРИЯТИЕТО И ОСНОВНИ БЪДЕЩИ ИНВЕСТИЦИОННИ ПРОЕКТИ

- Подобряване на качествено и количествено изпълнение на поетите ангажименти и привличане на нови клиенти;
- Повишаване на квалификацията на наетия персонал и обучение на новонаетия персонал.

### IV. 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, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на годишния финансов отчет към 31 декември 2017г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки. То се е придържало към Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в Република България, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие.

### V. ВАЖНИ СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД.

Няма настъпили важни коригиращи или некоригиращи събития след датата на съставяне на финансовия отчет.

Управител: .....

  
  
 / Ваньо Цанков Костадинов /

Кюстендил,  
25.03.2018г.