ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА „АСЕС" ЕООД ЗА 2013 ГОДИНА

Настоящият доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 33 от Закона за счетоводството

Преглед на резултатите и развитието на дейността на дружеството и неговото състояние

През изминалата 2013 година дружество „АСЕС" ЕООД осъществяваше следната дейност: консултантски услуги, обучения, услуги, свързани с персонала, психологически оценки и анализи, полиграфски изследвания, специализирани психологически изследвания и тестове.

През отчетната 2013 г. в дружеството са извършени разходи за дейността в размер на 246 хил. лв., които представляват 98 % разходи за оперативна дейност.

Най-голям относителен дял в разходите за оперативната дейност имат разходите за персонала – 65 % от всички разходи. Финансовите разходи, под формата на лихви, банкови такси и комисиони и разлики по валутни операции, са 2% от всички разходи за дейността.

Общо приходите от дейността на дружеството през 2013 година в абсолютна сума са 249 хил.лв. От тях 98% са реализирани от сделки, свързани с основния предмет на дейност на дружеството. Дружеството не е извършвало странични или неспецифични за предмета и профила на бизнеса му дейности, но е продавало активи, за да акумулира допълнително приходи. През 2013 г. дружеството реализира ръст в приходите от 27%. През отчетния период то реализира спад в печалбата в размер на 10 хил.лв. , идващ от преструктуриране и оптимизиране на предлаганите услуги и направените инвестиции в човешки ресурси и обучение на персонала. Очакванията са това да окаже положителен финансов резултат в идните периоди.

Сумата на актива на баланса към 31 декември 2013 година, измерващ брутното разполагаемо и управляемо имущество, възлиза на 64 хил. лв. Сумата на собствения капитал, или нетните активи на дружеството, възлиза на 32 хил. лв.

По отношение на финансовото състояние, най-голям дял в общите активи на дружеството заемат вземанията от клиенти –38 хил. лв. или 59 % от сумата на актива. Втори по големина дял заемат нетекущите активи, които са общо 13 хил. лв.

Задълженията на дружеството възлизат общо на 32 хил. лв., които в по-голямата си част произхождат от задължения към предприятието-майка по получен заем, към персонала и към държавния бюджет. Сравнено с предходната година, задълженията на дружеството са нарастнали с 78%, което се дължи на получения заем.

Като цяло, финансовото състояние може да бъде илюстрирано със следните основни финансови показатели:

1. Рентабилност на приходите и на активите

Показателите за рентабилност принципно са количествени характеристики на ефективността на приходите от продажби и на реалните активи на предприятието. В случая, те са:

Коефициент на рентабилност на приходите от продажби = (финансов резултат) : (нетен размер на приходите от продажби)

К = 3 : 247 = 0.012

Коефициент на капитализация на активите = (финансов резултат) : (сума на реалните активи)

К = 3 : 64 = 0.047

Коефициентите на рентабилност са положителни величини, когато финансовият резултат е печалба, и показват темповете на възвращаемост на капитала.

Коефициентите на рентабилност показват колко печалба се реализира от всеки лев – съответно приход от продажби, или реални активи.

2. Коефициент за ефективност на приходите

Коефициент на ефективност на приходите = разходи : приходи

К = 246 : 249 = 0.988

Коефициентът показва с колко лева разходи се реализира един лев приходи. Разликата до единица показва коефициента на печалба.

3. Коефициент на обща ликвидност

Коефициент на обща ликвидност = (краткотрайни активи) : (краткосрочни задължения)

К = 51 : 32 = 1.594

Показателят за ликвидност е количествена характеристика на способността на предприятието да изплаща текущите си задължения с краткотрайни активи. Препоръчителното значение на коефициента на обща ликвидност е числото да бъде по-голямо от единица.

4. Коефициент на задлъжнялост

Коефициент на задлъжнялост = пасиви : (собствен капитал + пасиви)

К = 32 : 64 = 0.5

Коефициентът на задлъжнялост показва колко лева задължения се падат на всеки лев от общото имущество на предприятието.

2. Описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправен дружеството

Основните рискове, които директно или индиректно могат да засегнат дейността на дружеството и да повлияят върху всяко инвестиционно решение, се делят най – общо на систематични и несистематични рискове.

/1/. Систематични рискове.

Лихвен риск – Лихвеният риск се включва в категорията на макроикономическите рискове, поради факта, че предпоставка за промяна в лихвените равнища е появата на нестабилност във финансовата система на страната като цяло.

Инфлационен риск – Рискът от увеличението на инфлацията е свързан с намаляването на реалната покупателна сила на икономическите субекти. Системата на валутен борд контролира паричното предлагане, но външни фактори могат да окажат натиск в посока на увеличение на ценовите нива.

Политически риск – политическият риск е свързан с възможно възникване на вътрешно политически сътресения и неблагоприятна промяна в стопанското законодателство.

Валутен риск – Дружеството не е изложено пряко на голям валутен риск.

/2/. Несистематични рискове.

Фирмен риск – основният риск за дружеството е намаляването на ефективната сума на приходите, което би довело до промяна в рентабилността. За тази цел е необходимо да се анализират подробно главните фактори, които пораждат несигурност в ритмичното генериране на приходи от страна на дружеството. Тази несигурност може да бъде измерена чрез променливостта на получаваните приходи в течение на времето. Това означава, че колкото по-променливи и по-непостоянни са приходите на дадено дружество, толкова по – голяма е несигурността това дружество да реализира положителен финансов резултат, т.е. рискът за инвеститорите, респективно кредиторите ще бъде по – висок.

Бизнес риск –Бизнес рискът се определя от естеството на дейност на дружеството. Този риск се дефинира като несигурността, свързана с получаването на приход, присъщ както за отрасъла, в който дружеството функционира, така и за начина на извършване на услугите. Нормално е приходите на дружеството да варират в течение на времето като функция на промените в обема на продажбите и свързаните с тях разходи. В тази връзка, очакванията на дружеството са за повишаване на приходите от продажби, поради увеличение на асортимента на предлаганите услуги и оптимизиране на разходите.

Ликвиден риск - Този вид риск се свързва с вероятността дружеството да изпадне в състояние трудно да посреща задълженията си или в невъзможност да ги обслужва. Към момента на изготвяне на този доклад на дейността, дружеството поддържа добри стойности на коефициентите за ликвидност.

Операционен риск - Операционният риск представлява риск от загуба, произтичащ от неадекватни или недобре функциониращи вътрешни процеси, хора и системи, или от външни събития. Операционно събитие е събитие, водещо до отклонение на действителните от очакваните резултати от дейността в резултат на грешки и

неправилно функциониране на системи, хора, процеси. Операционното събитие би довело до отрицателен икономически резултат или до допълнителни разходи.

3. Важни събития, настъпили след датата, на която е съставен годишния финансов отчет

Не са настъпили важни събития след датата на съставяне на годишния финансов отчет, които да изискват тяхното оповестяване.

4. Вероятно бъдещо развитие и планирана стопанска политика на предприятието през следващата година

В контекста на посочените по-горе рискове се очертава факта, че дейността на дружеството, съответно неговите финансови резултати до голяма степен зависят от състоянието на българската икономика. Всяка неблагоприятна или отрицателна промяна в общото макроикономическо развитие на страната би имала негативно отражение в потреблението на повечето стоки и услуги за крайна консумация.

Предвид това, и в имайки предвид очертаното финансово и оперативно състояние на дружеството, се налага решението през следващата година основна задача на управленската стратегия ще бъде увеличаване на мащабите на обема на дейността при запазване на текущото равнище на рентабилност. Основните пътища за това са изготвянето на задълбочен маркетингов анализ на пазарната ситуация в пазара, разработване на средносрочна стратегия за възстановяване и разширяване на пазарните позиции, инвестиране в работна сила с цел подобряване на производствения и имиджов капацитет на дружеството.

Не се очакват специфични допълнителни инвестиции, а развитието на персонала ще се извършва в съответствие с приетите и прилагани стандарти за вътрешен растеж на наетите лица.

5. Действия в областта на научноизследователската и развойна дейност

Дружеството не извършва действия в областта на научноизследователската и развойна дейност, тъй като предмета на дейност не предполага подобни.

6. Клонова мрежа

Дружеството няма клонова мрежа.

7. Използвани финансови инструменти и хеджиране

Дружеството не използва специфични финансови инструменти, извън първоначално възникналите в предприятието, и не използва хеджиране.

Управител: .....

/ Тодор Тодоров /