КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА ГРУПАТА МОБАЙЛ СИСТЕМС ООД
ЗА ФИНАНСОВАТА 2018 ГОДИНА

Годишният консолидиран доклад за дейността представлява коментар и анализ на консолидирания финансов отчет и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултата от дейността на икономическата група на „Мобайл Системс“ ООД.

В представения Годишен консолидиран финансов отчет са включени данните освен на дружеството-майка и на неговото дъщерно дружество – Аква мейл ООД, от което „Мобайл Системс“ ООД притежава 51% от капитала му.

Обща информация за дейността на групата

1.1 Регистрация и дейност на групата

„Мобайл системс” ООД е вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 121528062. Седалището и адресът на управление на дружеството е гр. София, ул.„Данаил Дечев“.

Основният предмет на дейност на „Мобайл системс” ООД е свързан с компютърно програмиране.

„Аква мейл“ ООД е вписано през 2016 г. в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 204275871. Седалището и адресът на управление на дружеството е гр. София, ул.„Данаил Дечев“.

Основният предмет на дейност на „Аква мейл“ ООД е свързан също с компютърно програмиране.

1.2 Собственост и управление

Капиталът на дружеството-майка е в размер на 10 000 (Десет хиляди) лева. Същият е разпределен на 100 броя дялове с номинална стойност 100 (Сто) лева всеки.
Собственици на Групата са 3 местни физически лица:

1. Станислав Минчев Стефанов
2. Димитър Иванов Митев
3. Николай Веселинов Късовски

Дружеството-майка се управлява и представлява от Станислав Минчев Стефанов и Димитър Иванов Митев, заедно и поотделно.

2 Преглед на развитието и резултатите от дейността на групата и основни рискове

През отчетната година групата е упражнявала обичайната си дейност. Не са отбелязани важни събития и/или започване на съществени нови дейности. Групата не е изправена пред съществени основни рискове.

Анализът на резултатите от дейността на групата е изготвен на база отчетите за 2017 и 2018 г. в хиляди лв.

2.1 Структура и движение на персонала

	2018г.	2017г.
Средносписъчен брой на персонала – от тях:	**57**	**49**
Ръководни служители	7	7
Аналитични специалисти	44	38
Техници и други приложни специалисти	4	3
Административен персонал	1	1
7. Нискоквалифицирани работници	1	

2.3.2. Движение на персонала	2018г.	2017г.
1. Наличност по списък в началото на годината	54	47
2. Приети от началото на годината – общо	21	21
3. Напуснали през годината – общо	23	12
4. Наличност в края на годината	52	56

През отчетната година средносписъчния брой на персонала се е увеличил с 8 лица, от които по –голята част са аналитични специалисти.

2.2 Структура на разходите и приходите

в хил.лв.

Разходи/приходи според икономическата им същност	Текущ период	Отн. дял	Изменение	Предходен приод	Отн. дял
Разходи:					
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	**-**	**0%**	**-100%**	**23**	**0%**
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	**3 171**	**31%**	**74%**	**1 818**	**26%**
суровини и материали	190	2%	70%	112	2%
външни услуги	2 981	29%	75%	1 706	24%
Разходи за персонала, в т.ч.	**4 169**	**41%**	**30%**	**3 209**	**45%**
разходи за възнаграждения	3 855	38%	31%	2 946	41%
разходи за осигуровки	314	3%	19%	263	4%
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**2 049**	**20%**	**72%**	**1 190**	**17%**
разходи за амортизация на ДМНА	2 049	20%	73%	1 183	17%
Други разходи, в т.ч.:	**684**	**7%**	**217%**	**216**	**3%**
балансова стойност на продадени активи	524	5%	452%	**95**	1%
Финансови разходи	**159**	**2%**	**-76%**	**651**	9%
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+8)	**10 232**	**100%**	**44%**	**7 107**	**100%**
Приходи:					
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**9 678**	**82%**	**24%**	**7 835**	**91%**
стоки	827	7%	430%	156	2%
услуги	8 851	75%	15%	7 679	89%
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	**1 107**	**9%**	**n/a**	**-**	**0%**
Други приходи, в т.ч.:	**495**	**4%**	**11%**	**447**	**5%**
- приходи от финансирания	**492**	4%	19%	**413**	5%
Финансови приходи	**564**	**5%**	**74%**	**324**	**4%**
Общо приходи (1+2+3+4+5)	**11 844**	**100%**	**38%**	**8 606**	**100%**
Финансов резултат за текущия период след данъчно облагане	**1 612**			**1 499**	

От посочените данни е видно, че разходите по икономически елементи се увеличават с 44% спрямо 2017 г. Ръст отбелязват разходите за заплати и осигуровки, резултат от повишаване на заплащането на персонала през 2018 г.; разходите за амортизации във връзка с придобиване на нови ДНМА; разходите за външни софтуерни услуги, във връзка с разработването на нов софтуер.

Сумата на перо „Финансови разходи" е намаляло с 492 хил.лв.спрямо предходния период, резултат от по-ниския курс на долара към 31.12.2018 г. в сравнение с 2017 г.

Нетните приходи от продажби за 2018 г., възлизат на 9 678 хил.лв. при постигнати 7 835 хил. лв. за 2017 г. Отбелязано е увеличение на приходите от продажби с 24 %.

2.3 Капиталови ресурси

Основният капитал на групата не е променен спрямо предходния отчетен период и е в размер на 10 000 лв.

Към 31.12.2018 г. групата отчита неразпределена печалба в размер на 10 642 хил. лв., както. Печалбата за текущия отчетен период е в размер на 1 440 хил. лева след данъчно облагане. Малцинственото участие в края на периода възлиза на 12 хил. лв. и е нарастнало с 9 хил. лв. от текуща печалба на дъщерното дружество. Собственият капитал към 31.12.2018 г. възлиза на 12 104 хил.лв. и е нараснал в абсолютно изражение с 1 133 хил.лв. спрямо 2017 г.

2.4 Препратки към Годишен консолидиран финансов отчет.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Няма промяна в счетоводната политика за 2018 г. или съществени изменения в дейността на дружеството спрямо предходния период.

2.4.1 Анализ на имуществената структура

в хил. лв.

Видове активи и пасиви	Текущ период	Отн. дял	Увеличение	Предх. период.	Отн. дял
Активи					
Дълготрайни активи					
Дълготрайни нематериални активи	*1 244*	*8%*	*-48%*	*2 415*	*18%*
Дълготрайни материални активи	*2 382*	*15%*	*-11%*	*2 690*	*20%*
Дълготрайни финансови активи (вкл. инв. имоти)	*6200*	*0%*	*103%*	*3048*	*23%*
Дългосрочни вземания	*0*	*0%*	*-100%*	*1952*	*14%*
Активи по отсрочени данъци	*12*	*0%*	*-14%*	*14*	*0%*
Общо дълготрайни активи	**9 838**	***62%***	***-3%***	**10 119**	***75%***
Краткотрайни активи					
Материални запаси	*1 167*	*7%*	*n/a*	*-*	*0%*
Търговски и други вземания	*4 410*	*28%*	*66%*	*2 649*	*20%*
Парични средства	*353*	*2%*	*-53%*	*759*	*6%*
Общо краткотрайни активи	***5 930***	***38%***	***74%***	***3 408***	***25%***
Разходи за бъдещи периоди	***12***	***0%***	***300%***	***3***	***0%***
Общо активи	***15 780***	***100%***	***17%***	***13 530***	***100%***
Собствен капитал		***0%***			
Регистриран капитал	***10***	***0%***	***0%***	***10***	***0%***
Неразпределена печалба/загуба	***10 642***	***88%***	***11%***	***9 614***	***88%***
Текуща печалба/загуба	***1 440***	***12%***	***7%***	***1 344***	***12%***

Малцинствено участие	*12*	*0%*	*300%*	*3*	*0%*
Общо собствен капитал	*12 104*	*100%*	*10%*	*10 971*	*100%*
Пасиви					
Провизии	**99**	*3%*	*-19%*	**122**	*9%*
Задължения към финансови предприятия	876	*26%*	*-23%*	1 141	*80%*
Общо дългосрочни задължения	*876*	*26%*	*-23%*	*1 141*	*80%*
Краткосрочни задължения					
Задължения към финансови предприятия	1 787	*53%*	*35640%*	5	*0%*
Получени аванси	4	*0%*	*n/a*	-	*0%*
Задължения към доставчици	100	*3%*	*1567%*	6	*0%*
Задължения към осигурители	44	*1%*	*7%*	41	*3%*
Данъчни задължения	67	*2%*	*-14%*	78	*5%*
Други задължения	371	*11%*	*1274%*	27	*2%*
Краткосрочни пасиви	*2 373*	*71%*	*1411%*	*157*	*11%*
Общо пасиви	**3 348**	**100%**	*136%*	**1 420**	**100%**
Финансирания и приходи за бъд. периоди	**328**	*n/a*	*-71%*	**1 139**	*n/a*
Общо собствен капитал и пасиви:	**15 780**			**13 530**	

2.4.2 Дълготрайни материални активи

(в хил. лв.)

Отчетна стойност	**Салдо към 01.01.2018г**	**Придобити активи**	**Отписвани активи**	**Салдо към 31.12.2018г**
Земи	41			41
Сгради и конструкции	2419			2419
Машини, производствено оборудване и апаратура	735	71	4	802
Други ДМА	147	19		166
Общо:	**3342**	**90**	**4**	**3428**

Признати амортизации	**Салдо към 01.01.2018г**	**Начислена амортизация**	**Отписана амортизация**	**Салдо към 31.12.2018г**
Сгради и конструкции	303	97		400
Машини, производствено оборудване и апаратура	248	283	4	527
Други ДМА	101	18		119
Общо:	**652**	**398**	**4**	**1046**

Балансова стойност	**Салдо към 01.01.2018г**	**Салдо към 31.12.2018г**
Земи	41	41
Сгради и конструкции	2116	2019
Машини, производствено оборудване и апаратура	487	275
Други ДМА	46	47
Общо:	**2644**	**2382**

2.4.3 Търговски и други вземания

Търговските и други вземания на групата са в размер на 4 410 хил.лв., текущи в основната си част. От тях основната част представляват вземания от клиенти и доставчици със срок на ликвидност до 90 дни.

2.4.4 Парични средства

Към 31.12.2018 групата има налични парични средства в каса и банкови сметки в размер на 353 хил.лв.

2.4.5 Дългосрочни и краткосрочни задължения

Дългосрочните задължения са в размер на 876 хил. лв. и представляват задължения по инвестиционен банков кредит предоставен от ЕКСПРЕСБАНК АД..

Краткосрочните задължения включват 100 хил. лв. към доставчици. Към 31.12.2018г. групата отчита задължения по краткосрочни банкови кредити в размер на 1 787 хил. лв., от които 4 хил.лв – кредитна карта от УНИКРЕДИТ БУЛБАНК АД; 392 хил.лв. – овърдрафт от УНИКРЕДИТ БУЛБАНК АД и 711 хил.евро – овърдрафт от ЕКСПРЕСБАНК АД. Задълженията към осигурители са в размер на 44 хил. лв., данъчните задължения в размер на 66 хил.лв, задълженията към МИ в размер на 344 хил.лв и други задължения в размер на 28 хил. лв.

2.5 Финансов анализ

I. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ	**Тек. година**	**Предх. година**
1 Коефициент за рентабилност на приходите от продажби	**0,13**	**0,16**
2 Коефициент на рентабилност на собствения капитал	**120,00**	**448,00**
3 Коефициент на рентабилност на пасивите	**1,64**	**1,18**
4 Коефициент на рентабилност на активите	**0,09**	**0,10**
II. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ		
1 Коефициент на ефективност на приходите	**0,88**	**0,84**
2 Коефициент на ефективност на разходите	**0,00**	**0,00**
III. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ		
1 Коефициент за обща ликвидност	**1,83**	**2,63**
2 Коефициент за бърза ликвидност	**1,47**	**2,63**
3 Коефициент за незабавна ликвидност	**1,47**	**2,63**
4 Коефициент за абсолютна ликвидност	**0,11**	**0,58**
IV. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ		
1 Коефициент на финансова автономност	**13,82**	**9,62**
2 Коефициент на задлъжнялост	**0,07**	**0,10**
V. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ОБРЪЩАЕМОСТ		
1 Времетраене на един оборот в дни	**18,62**	**0,00**
2 Брой на оборотите	**19,33**	**НЕПРЛ.**
3 Заетост на краткотрайните материални активи	**0,05**	**0,00**

2.6 Финансови инструменти, управление на финансовия риск и експозиция към основните групи финансови рискове – ценови, кредитен и ликвиден.

Дружеството има експозиция към следните рискове, възникващи от употреба на финансови инструменти:
- кредитен риск
- ликвиден риск
- ценови риск

Управляващият орган носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството.

2.6.1 Кредитен риск

Кредитният риск на Групата се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорени финансови задължения. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти и вземания по предоставени заеми.

Експозицията към кредитен риск е в резултат на индивидуалните характеристики на отделните клиенти и заематели. Кредитната политика на Групата предвижда всеки нов контрагент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия за извършване на услуга и плащане.

2.6.2 Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че Групата не изпълни своите задължения, когато те станат изискуеми. Групата 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 Групата.

2.6.3 Ценови риск

Ценови риск е рискът, при промяна на пазарните цени, курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на Групата или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Ценовия риск за дружеството е свързан с валутните курсове, тъй като по-голяма част от сделките са във валута различна от лева и евро.

2.7 Важни събития, настъпили след датата към която е съставен годишният финансов отчет

Няма настъпили събития след изготвянето на годишния финансов отчет, изискващи оповестяване.

2.8 Предстоящи събития през 2019 г.

Най-важното събитие, което предстои през 2019 г. е МОБАЙЛ СИСТЕМС ООД да придобие 100 % от капитала на АКВА МЕЙЛ ООД.

2.9 Научно изследователска и развойна дейност през 2018г.

През отчетната година Групата е извършвала научноизследователска и развойна дейност във връзка с дейността си.

Изготвил : .....
/ Августина Димитрова Стоянова /

Управител:.....
/Димитър Иванов Митев

ДРУЖЕСТВО С ОГРАНИЧЕНА ОТГОВОРНОСТ МОБАЙЛ СИСТЕМС * СОФИЯ *

14.03.2019 г.
гр. София