

„ХЕЛИОС - М“ ЕООД

ЕИК 107 018 767

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

КЪМ

31 ДЕКЕМВРИ 2021 ГОДИНА

**НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ
С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ДЕЙСТВАЩИЯ ЗС ЧЛ.39 И ИЗИСКВАНИЯТА НА Т.З.**

СЪЩИЯТ Е ПРИЕТ ОТ ОБЩОТО СЪБРАНИЕ С ПРОТОКОЛ ОТ2022 г.

Настоящият доклад за дейността на „Хелиос - М“ ЕООД е изготвен с цел да представи изпълнението на основните икономически показатели, характеризиращи дейността на дружеството за 2021 г., в сравнение с предходната 2020 г., да отрази развитието на дружеството през отчетния период по отношение на постигнати икономически показатели, придобити дълготрайни активи и перспективи за развитието му.

I. Обща информация

„ХЕЛИОС - М“ ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано по ф.д. № 1021/1996 420 притежаващо ЕИК: 107 018 767.

1. Седалище и адрес на управление

Дружеството е с адресни данни както следва:

- седалище: Област Габрово, община Севлиево, гр. Севлиево 5400, ул. "Зелениковец" № 9.
- адрес на управление: същият.

2. Предмет на дейност

Предметът на дейността, записан в регистрационния талон на дружеството е: *Търговия с ветеринарни медикаменти след надлежно разрешение. Търговия с посевен и посадъчен материал, семена. Търговия с горива и масла след надлежно разрешение. Покупка на стоки и други вещи с цел препродажба в първоначален, преработен или обработен вид. Производство на соки с цел продажба. Комисионна, спедиционна, складова и лизингова дейности. Търговско представителство и посредничество. Търговска и рекламна без книгопечат дейности. Международни превози. Външнотърговска дейност и други дейности, незабранени със закон.* През 2021 г. както и през предходни периоди предметът на дейността на дружеството е производство на земеделска продукция и търговия със същата.

3. Собственост

Основният капитал е притежание на едно физическо лице – г-жа Надя Драгомирова Иванова.

Записаният основен капитал е в размер на 5 хил.лева, който към момента е внесен изцяло. Капиталът на дружеството е разпределен в 100 (сто) дяла от по 50,00 (петдесет) лева, като всички дялове в дружеството са собственост на едноличния собственик на капитала Надя Драгомирова Иванова. От регистрирането на дружествения капитал до сега не е променян неговият размер, а само притежанието му през 2011 г., когато е сменен собственикът на основния капитал.

4. Представителство и управление

Дружеството се представлява и управлява от едноличния собственик на капитала – г-жа Надя Драгомирова Иванова.

II. Характеристика на дейността

1. Основна дейност

Дейността на дружеството за 2021 г. е закупуване и обработка на земеделски земи, с цел производство на различна селскостопанска продукция за продажба и осигуряване на семе производство за собствени нужди. С наличната селскостопанска техника се извършват различни по вид селскостопански външни услуги срещу заплащане. Дружеството разполага със собствена материална база – земеделска земя, високо производителна техника, складови площи и квалифициран персонал.

Към 31.12.2021 г. притежаваните активи са в размер на 9 847 хил. лева, а наличният персонал към края на годината е 22 бр.

2. Пазарен обхват

Предвид новопридобитите активи през 2020 г. в обект гр. Кнежа, приходите, свързани основно със земеделско производство са допълнени от приходите, реализирани в този обект, но дружеството продължава производството на земеделски култури, от които отчита приходи от дейност „земеделие“.

През 2021 г. средно - списъчният персонал е 22 броя. Реализирани са 6 461 хил. лв. нетни приходи, от които 2 992 хил. лв. са от производство на земеделска продукция, 3 018 хил. лв. са от продажба на зърна, а 451 хил. лв. са от извършени услуги.

Състояние на дълготрайните материални активи

Към 31.12.2021 г. дружеството притежава дълготрайни материални и нематериални активи в размер на 9 102 хил. лв. по отчетна стойност. След натрупаните амортизационни разходи от 2 212 хил. лв., балансовата стойност на действащите дълготрайни активи е в размер на 6 890 хил. лв., заедно със земите.

Натрупаните амортизационни разходи са 29,2 % от отчетната стойност на наличните дълготрайни амортизируеми активи. За 2021 г. начислените амортизационни разходи са в размер на 433 хил. лв., което в съотношение към наличните амортизируеми активи по отчетна стойност към 31.12.2021 г. е 5,7 %.

Прилага се линейния метод за амортизация. Новопридобитите дълготрайни материални активи са разпределени по съответните групи активи и тяхната амортизация е съобразена със Закона за счетоводството – разходите се начисляват от първо число на месеца, следващ придобиването на актива.

Дружеството отчита в раздела „дългосрочни финансови активи“ предоставен заем на едноличния собственик на капитала, в размер на 449 хил.лв. Начислените лихви по този заем се отчитат като текущи вземания.

III. Преглед на дейността и резултатите от нея за 2021 година

(За прегледност информацията е сравнена с предходната 2020 година като абсолютни числа и в процентно съотношение).

1. Структура на имущественото състояние на „ХЕЛИОС - М“ ЕООД

Показатели	мярка	2021 година	2020 година	Разлика	
		отчет хил. лв.	отчет хил. лв.	"+" / "-" на отчета хил. лв.	в % съотношение
1	2	3	4	5	6
I. Пасиви					
Собствен капитал	хил. лв.	7 170	6 002	1 168	119,46
1. Капитал	хил. лв.	5	5	0	100,00
а) Основен капитал	хил. лв.	5	5	0	100,00
2. Резерви	хил. лв.	6 032	5 281	751	114,22
а) други резерви	хил. лв.	6 032	5 281	751	114,22
3. Резултат от текущия период	хил. лв.	1 133	716	417	158,24
4. Дългосрочни задължения	хил. лв.	229	0	229	-
а) По лизингови договори	хил. лв.	229	0	229	-
5. Краткосрочни задължения	хил. лв.	1 058	1 937	-879	54,62
а) задължения към доставчици	хил. лв.	750	36	714	2083,33
б) Получени аванси	хил. лв.	122	0	122	-
в) задължения към персонала	хил. лв.	26	45	-19	57,78
г) задължения към социално осигуряване	хил. лв.	10	9	1	111,11
д) задължения към бюджета	хил. лв.	0	17	-17	-
е) задължения по получени заеми	хил. лв.	13	1 830	-1 817	0,71
ж) задължения по лизингови договори	хил. лв.	137	0	137	-
6. Приходи от финансираня	хил. лв.	1 390	1 487	-97	93,48
Сума на пасива	хил. лв.	9 847	9 426	421	104,47
II. Активи					
1. Дълготрайни материални активи	хил. лв.	6 891	6 766	125	101,85
2. Краткотрайни активи	хил. лв.	2 477	2 652	-175	93,40
а) материални запаси	хил. лв.	2 326	2 258	68	103,01
б) вземания	хил. лв.	106	310	-204	34,19
в) парични средства	хил. лв.	45	84	-39	53,57
3. Разходи за бъдещи периоди	хил. лв.	30	8	22	375,00
Сума на актива	хил. лв.	9 847	9 426	421	104,47

Балансовото число на активите, съответно на пасивите за 2021 г. е 9 847 хил. лв. и в сравнение с отчета за 2020 г. се е увеличило с 421 хил.лв. В частта на актива увеличението се дължи основно на предоставения дългосрочен заем, а в частта на пасива увеличението е в резултат на текущия финансов резултат. В структурата на активите към 31.12.2021 г. най - голям е дялът на дълготрайните активи – 74,5 %. В частта на пасивите, дялът на собствения капитал е 72,8 %, което е показател за много добра финансова автономност.

2. Разходи

Разходите на дружеството за 2021 година се разпределят, както следва:

за селскостопанско производство текуща година	1 985	хил.лв.
за селскостопанско производство следваща година	570	хил.лв.
за разходи относими към отчетен приход от услуги	210	хил.лв.
за разходи по организация и управление	90	хил.лв.
Общо разходи по направление	2 855	хил.лв.

Размерът на включените в ОПР разходи за оперативна дейност за 2021 година е 6 066 хил. лв. и разликата от отчетените по направление разходи и действителните се дължи на отчетната стойност на продадените активи, която е в размер на 3 211 хил. лв. Дружеството отчита и финансови разходи в размер на 24 хил. лв., представляващи лихви в размер на 23 хил. лв. и банково обслужване 1 хил. лв.

По икономически елементи разходите за дейността се разпределят както следва:

Категория разходи	Мярка	Разход- стойност (хил. лв.) 2021 г.	Процент към общите разходи за 2021 г.	Разход- стойност (хил. лв.) 2020 г.	Процент към общите разходи за 2020 г.
1. Разходи за материали	хил. лв.	1 246	20,46	803	18,04
2. Разходи за външни услуги	хил. лв.	466	7,65	347	7,80
3. Разходи за персонала	хил. лв.	484	7,95	396	8,90
4. Разходи за амортизация	хил. лв.	433	7,11	405	9,10
5. Други разходи	хил. лв.	3 437	56,44	2 410	54,16
*други разходи за дейността	хил. лв.	226	3,71	285	6,40
*отчетна стойност на продадени активи	хил. лв.	3 211	52,73	2 125	47,75
Общо оперативни разходи	хил. лв.	6 066	99,61	4 361	98,00
6. Разходи за лихви и други фин. разходи	хил. лв.	24	0,39	89	2,00
Общо разходи	хил. лв.	6 090	100,00	4 450	100,00

Размерът на разходите за дейността за 2021 г. е 6 066 хил.лв., като процент към приходите от основна дейност е 82,6 %, а същия процент за 2020 г. е 83,3 %.

От разходи за издръжка на дейността (2 855 хил.лв. за 2021 г. срещу 2 236 хил.лв. за 2020 г.) най-голям дял имат разходите за суровини и материали- 43,6%, а за 2020 г. – 35,9%.

3. Приходи

Общият размер на приходите, реализирани през 2021 г. е 7 350 хил.лв., като спрямо предишната 2020 г. е увеличен с 2 105 хил.лв.

(хил.лв.)			
Разпределение на реализираните приходи	2021 г.	2020 г.	Разлика
От продадена готова продукция	2 992	1 617	1 375
От продадени стоки	3 018	2 126	892
От услуги (наеми и услуга с техника)	451	329	122
От увеличение на запасите от продукция и НП	119	665	-546
От финансираня	489	485	4
От други приходи	272	16	256
От финансови приходи (лихви)	9	7	2
Всичко приходи	7 350	5 245	2 105

„Хелиос – М“ ЕООД, като селскостопански производител получава субсидии за единица декар площ от различни позиции. За 2021 г. размерът на тези субсидии е 355 хил.лв.. Дружеството също отчита възстановяване на акциз в размер на 34 хил.лв. и финансиране за капиталови разходи- 97 хил.лв. (същите се признават пропорционално на начислените амортизационни разходи). „Хелиос- М“ ЕООД е отчело като финансиране и 3 хил.лв. компенсация за високите цени на тока, съгласно „Програма за компенсиране на небитовите крайни клиенти на електрическа енергия“, приета от Министерски съвет.

По-долу поместената таблица характеризира показателите, свързани с финансовия резултат.

Показатели	мярка	2021 година	2020 година	Разлика	
		отчет хил. лева	отчет хил. лева	на отчета "+/-" хил. лева	в % съотношение
1	2	3	4	5	6
I. Разходи					
1. Разходи за дейността	хил. лв.	6 066	4 361	1 705	139,10
1б) Разходи за материали	хил. лв.	1 246	803	443	155,17
1в) Разходи за външни услуги	хил. лв.	466	347	119	134,29
1г) Разходи за заплати и други възнаграждения	хил. лв.	413	335	78	123,28
1д) Разходи за СО и надбавки	хил. лв.	71	61	10	116,39
1е) Разходи за амортизации	хил. лв.	433	405	28	106,91
1ж) Други разходи, в т. ч.:	хил. лв.	3 437	2 410	1 027	142,61
* Отчетна стойност на материали, стоки, ДМА	хил. лв.	3 211	2 125	1 086	151,11
* Други разходи за дейността	хил. лв.	226	285	-59	79,30
2. Финансови разходи	хил. лв.	24	89	-65	26,97
2а) Разходи за лихви	хил. лв.	23	88	-65	26,14
2б) Други финансови разходи	хил. лв.	1	1	0	100,00
3. Общо разходи	хил. лв.	6 090	4 450	1 640	136,85
4. Счетоводна печалба	хил. лв.	1 260	795	465	158,49
5. Разходи за данъци	хил. лв.	127	79	48	160,76
а) Данък върху печалбата	хил. лв.	127	79	48	160,76
6. Печалба балансова	хил. лв.	1 133	716	417	158,24
II. Приходи					
1. Приходи от оперативна дейност	хил. лв.	7 341	5 238	2 103	140,15
1а) Нетни приходи от продажби - готова продукция, стоки и услуги	хил. лв.	6 461	4 072	2 389	158,67
1б) Увеличение на запасите от продукция, НП	хил. лв.	119	665	-546	17,89
1в) Други приходи, вкл. субсидии	хил. лв.	761	501	260	151,90
2. Финансови приходи	хил. лв.	9	7	2	128,57
2а) Приходи от лихви	хил. лв.	9	7	2	128,57
3. Общо приходи	хил. лв.	7 350	5 245	2 105	140,13
финансов резултат по източници на формиране					
1. Приходи от дейност	хил. лв.	7 341	5 238	2 103	140,15
2. Финансови приходи	хил. лв.	9	7	2	128,57
3. Разходи за дейност	хил. лв.	6 066	4 361	1 705	139,10
4. Финансови разходи	хил. лв.	24	89	-65	26,97
5. Брутен финансов резултат	хил. лв.	1 260	795	465	158,49
6. Резултат от дейност	хил. лв.	1 275	877	398	145,38
7. Резултат от финансова дейност	хил. лв.	-15	-82	67	18,29
8. Данъчни разходи	хил. лв.	127	79	48	160,76
9. Нетен финансов резултат	хил. лв.	1 133	716	417	158,24

3. Финансов отчет и анализ. Обобщени показатели.

Постигнатите резултати от дейността на дружеството за периода 01.01.2021 – 31.12.2021 година и факторите, оказали влияние, са представени в приложената таблица по-долу:

Показател	мярка	2021 година	2020 година	Разлика	
		Отчет хил. лв.	Отчет хил. лв.	"+" / "-" на отчета хил. лв.	в % съотношение
1. Всичко приходи	хил. лв.	7 350	5 245	2 105	140,13
1а) Приходи от оперативна дейност	хил. лв.	7 341	5 238	2 103	140,15

в т.ч. Нетни приходи от продажби	хил. лв.	6 461	4 072	2 389	158,67
16) Финансови приходи	хил. лв.	9	7	2	128,57
2. Финансов резултат от дейност	хил. лв.	1 275	877	398	145,38
3. Разходи за дейност	хил. лв.	6 066	4 361	1 705	139,10
4. Общ финансов резултат	хил. лв.	1 133	716	417	158,24
5. Всичко разходи	хил. лв.	6 090	4 450	1 640	136,85
6. Собствен капитал	хил. лв.	7 170	6 002	1 168	119,46
7. Привлечен капитал	хил. лв.	1 287	1 937	-650	66,44
а) краткосрочен	хил. лв.	1 058	1 937	-879	54,62
б) дългосрочен	хил. лв.	229	0	229	-
8. Пасиви- всичко	хил. лв.	1 287	1 937	-650	66,44
а) краткосрочни	хил. лв.	1 058	1 937	-879	54,62
б) дългосрочни	хил. лв.	229	0	229	-
9. Паричен поток	хил. лв.	-39	-2	-37	-
а) постъпления	хил. лв.	7 505	9 055	-1 550	82,88
б) плащания	хил. лв.	7 544	9 057	-1 513	83,29
10. Наличност на материалните запаси	хил. лв.	2 326	2 258	68	103,01
11. Наличност на вземанията от раелизация	хил. лв.	62	42	20	147,62
12. Наличност на задълженията по доставки	хил. лв.	750	36	714	-
13. Всичко активи	хил. лв.	9 847	9 426	421	104,47
14. Дълготрайни материални активи	хил. лв.	6 891	6 766	125	101,85
а) сгради и земи	хил. лв.	2 294	2 202	92	104,18
б) машини и оборудване	хил. лв.	1 913	1 789	124	106,93
в) съоръжения и други ДМА	хил. лв.	2 608	2 775	-167	93,98
г) разходи за придобиване на ДМА	хил. лв.	76	0	76	-
15. Краткотрайни активи	хил. лв.	2 477	2 652	-175	93,40
а) материални запаси	хил. лв.	2 326	2 258	68	103,01
б) вземания	хил. лв.	106	310	-204	34,19
в) парични средства	хил. лв.	45	84	-39	53,57
16. Разходи за бъдещи периоди	хил. лв.	30	8	22	375,00
17. Размер на продажбите	хил. лв.	7 341	5 238	2 103	140,15

ключови показатели

1. Себестойност на приходите от продажби	Процент	82,63	83,26	-0,63	99,25
2. Коефициент рентабилност обща	коэф.	0,1541	0,1365	0,0176	112,92
3. Коефициент на рентабилност на разходите	коэф.	0,1860	0,1609	0,0251	115,63
4. Коефициент на рентабилност на собствения капитал	коэф.	0,1580	0,1193	0,0387	132,46
5. Коефициент на рентабилност на пасивите	коэф.	0,8803	0,3696	0,5107	238,16
6. Коефициент на капитализация на активите	коэф.	0,1151	0,0760	0,0391	151,47
7. Ликвидност на паричния поток	коэф.	0,0425	0,0434	-0,0008	98,08
8. Капиталова структура	коэф.	0,7281	0,6367	0,0914	114,35
9. Коефициент на ефективност на разходите	коэф.	1,2069	1,1787	0,0282	102,40
10. Коефициент на ефективност на приходите	коэф.	0,8286	0,8484	-0,0199	97,66
11. Коефициент на обща ликвидност	коэф.	2,3412	1,3691	0,9721	171,00
12. Коефициент на бърза ликвидност	коэф.	0,1427	0,2034	-0,0607	70,17
13. Коефициент на незабавна ликвидност	коэф.	0,0425	0,0434	-0,0008	98,08
14. Коефициент на финансова автономност	коэф.	5,5711	3,0986	2,4725	179,79
15. Коефициент на задлъжнялост	коэф.	0,1795	0,3227	-0,1432	55,62
16. Времетраене на един оборот в дни	дни	129,60	199,63	-70,02	64,92
17. Брой на оборотите в рамките на отчетния период	бр.	2,78	1,80	0,97	154,03
18. Период на събиране на вземанията от клиентите	дни	3,45	3,71	-0,26	93,04

20. Налични парични средства в началото	хил. лв.	84	86	-2	97,67
21. Нетен поток за периода	хил. лв.	-39	-2	-37	-
22. Налични парични средства в края	хил. лв.	45	84	-39	53,57

Изводи: Основните икономически показатели, количествени и качествени определят едно добро икономическо състояние и изпълнени показатели, характеризиращи рентабилността, ликвидността и ефективността.

IV. Рискови фактори

1. Политически риск

Политическият риск отразява влиянието на политическите процеси в страната върху стопанския и инвестиционен процес.

За „ХЕЛИОС - М“ ЕООД през 2021 година политическият риск няма голямо отражение в крайния резултат. В перспектива за постигане на добри резултати и запазване на досегашните от значение са решенията на правителството в областта на земеделието за помощ за земеделските производители, актуалност на цените на земеделската земя и увеличение на различните мерки по проектите за развитие на селските райони.

2. Инфлационен риск

Инфлационният риск е свързан с постоянната промяна на цените на доставяните материали, препарати и други необходими суровини за селско стопанското производство. Ръководството на дружеството контролира този риск, като се стреми да доставя необходимите суровини и материали за основното производство от групата дружества, в която се намира, с цел поддържане на постоянни доставни цени.

3. Фирмен риск

Основният фирмен риск е свързан с наличието на конкуренция на пазара. Регионът, в който дружеството упражнява дейността си е земеделски и конкуренцията е значителна.

Дружеството се стреми да продава продукцията си с доказано качество, да доставя суровини от редовни и качествени доставчици и да поддържа приемлива ценова политика, за да е конкурентно на селскостопанския пазар. Освен това, с изграждането на новия обект в гр. Кнежа, дружеството ще развива и друга дейност, от която очаква значителни постъпления и положителен финансов резултат.

4. Финансов риск

Финансовият риск представлява несигурността при използване на привлечени или заемни средства. За „ХЕЛИОС - М“ ЕООД този риск е свързан с използваните заемни средства от дружествата в групата и начисляването на съответните лихвени разходи. Дружеството контролира този риск, като се стреми да заплаща дълговете си редовно.

Значителният размер на собствения капитал запазва положителен показателя на финансовата автономност. Ежегодно дружеството реализира положителен финансов резултат, който натрупва в собствения капитал.

V. Свързани лица

По смисъла на основния капитал свързано лице е едноличният собственик на капитала, с което дружеството не е осъществявало сделки, както и дружеството „Тюркоаз 1“ ООД.

VI. Друга информация

През 2021 година дружеството не е развивало научно – техническа дейност, предвид липсата на необходимост от такава.

Главен счетоводител на дружеството за 2021 година е г-жа Детелина Иванова, която е изготвила и подписала годишния финансов отчет.

За проверката и заверката на годишния финансов отчет за 2021 година е определен Д.Е.С. Маргарита Николова Кошутанска, регистриран одитор, диплом 0133/1992 година.

VII. Събития, изискващи особено внимание

И през отчетната 2021 г. продължава пандемията от „Ковид-19“. Това обстоятелство дава отражение върху здравословното състояние на персонала (ако се стигне до заразяване), но този проблем се контролира чрез постоянни прегледи на персонала и използване на необходимата медицинска помощ. За 2021 г. „пандемията“ не е дала сериозно отражение на крайния финансов резултат.

VIII. Важни събития, настъпили след датата на съставяне на ГФО

В края на м. февруари 2022 г. редица държави (включително САЩ, Обединеното кралство, Канада, Швейцария, Япония и ЕС) наложиха санкции срещу определени юридически и физически лица в Русия поради официалното признаване от нейна страна на два отделили се от Украйна региона като Донецката народна република и Луганската народна република, и започналите на 24 февруари 2022 г. военни операции на територията на Украйна. Допълнително бяха направени съобщения и за допълнителни санкции, вкл. към руската държава.

Вероятно предприятието ще бъде засегнато непряко или ще бъде изправено пред значителни несигурности по отношение на потенциалното му косвено въздействие, например от потенциални колебания в цените на стоките, цените на енергията, валутните курсове, недостиг на доставки, инфлация и др.

На този етап ръководството не е в състояние да оцени надеждно въздействието, тъй като събитията се развиват на ежедневна база, както и че дългосрочното въздействие може също да повлияе на обемите на търговия, паричните потоци, рентабилността и др.

Това събитие, за проверяването и заверяването дружество, е съществено, но е некоригиращо по смисъла на СС 10.

IX. Настоящи тенденции и вероятно бъдещо развитие на дружеството.

През 2022 година пред ръководството на дружеството като основни позиции в дейността ще продължават да са:

- Увеличение на обработваемите земи;
- Кандидатстване пред висшестоящите институции за финансиране по различни мерки и проекти с цел въвеждане на по-съвременни технологии;
- Запазване на положителните резултати от основната дейност и в следващите отчетни периоди.

Дата: 27.06.2022 г.

Управител: _____
/Надя Иванова/

