

ДОКЛАД ЗА
ДЕЙНОСТТА
НА КОМФОРТ ПАРТНЕРС ООД
ЗА 2014 г.

"Комфорт Партнерс" ООД е дружество с ограничена отговорност учредено през 2006г. в Република България по фирмено дело № 4290 / 2006г. на Варненски Окръжен Съд. на 06.11.2006г. Дружеството е вписано в Търговския регистър с ЕИК 148017925

Фирмата е открита с дялов капитал на трима съдружника, като управители и представляващи дружеството са Радослав Василев Иванов и Атанас Атанасов Костурков. Основния капитал на дружеството е 5 хил. лв., разпределен в 100 дяла с номинална стойност 50 лева. Собственик на 50% от капитала е ПАРТНЕРС ПЛАСТ ООД, на 45% е КОМФОРТ ООД и на 5% е физическото лице Георги Върбанов Желев, Телефони за контакт са: 052/69 66 67, факс: 052/99 57 23, e-mail: techotdel@kpp-bg.com, интернет страница: www.komfortpartners.com

Основният предмет на дейност на фирмата е производство, доставка и монтаж на дограма.

"Комфорт Партнерс" ООД непрекъснато внася иновативни решения и идеи, съобразени с последните тенденции в областта на Алюминиева и PVC дограма. Качествените услуги и продукти, са приоритет на фирмата производител, затова се набляга върху обновяване на оборудването, повишаване на квалификацията на обслужващия персонал, както и непрекъснато развиване на нови концепции в производствения процес. "Комфорт Партнерс" ООД работи с най-модерното оборудване в сферата на Al и PVC производство и прилага основно иновативни решения в производството на продуктите си.

За да постигне тези свои цели "Комфорт Партнерс" ООД е внедрила ефективна система за управление на качеството, базирана на стандарта ISO 9001. Фирмата е сертифицирана по международна система за управление на качеството ISO 9001:2000 и всяка година защитава своя сертификат.

"Комфорт Партнерс" ООД е член на Българска Строителна Камара и е регистрирана в професионалния регистър на строителите:

Удостоверение V - 000845 – ПЕТА ГРУПА – отделни видове СМР съгласно Националната класификация на икономическите дейности, позиция 45 Строителство с цифров код 45.42; 45.44;

Производството на фирма "Комфорт Партнерс" ООД е разположено в нова модерна и напълно оборудвана база, която се състои от модернизирана линия за производство на PVC дограма и производство на алуминиеви и метални профили.

Цикълът на производство включва:

- производство на PVC врати и прозорци
- окачени стъклени фасади
- окачени вентилируеми фасади
- метални конструкции
- всички видове външни облицовки с дърво, стъкло, камък и композит
- стъклени витрини
- всички видове дограми
- гаржни врати
- автоматични врати и бариери
- парпети
- щори

Средносписъчен брой на персонала по категории:

Категория персонал	Средносписъчен брой 2014 год.	Средносписъчен брой 2013 год.
Управленски персонал	3	3
Техници и други приложни специалисти	6	4
Административен персонал	16	16
Оператори на машини и съоръжения и работници по монтаж на изделия	2	3
Професии, неизискващи специална квалификация	47	45

Общият средносписъчен брой на персонала на фирма Комфорт Партнерс ООД към 31.12.2014 год. е 74 човека, а към 31.12.2013 г. е 71 човека.

Дружеството осъществява своята дейност в собствени обекти, намиращи се на територията на гр. Варна – Производствена база, която включва: Производствено хале – склад, склад с портиерна, склад за отпадъци, склад за строителни материали и мех.цех за алум.дограма, сграда – трафопост, което дава възможност съхраняването на материалите и готовата продукция в собствени складови помещения.

През 2014 год. се запазват целите на фирмата за подобряване на конкурентоспособността, развитие отношенията с клиентите, организация на продажбите, оптимизация на снабдяването и на разходите.

Дружеството успява да се наложи и да си запази позициите на пазара, благодарение на добрите маркетингови проучвания, ниските продажни цени и коректните търговски взаимоотношения с клиенти и доставчици.

Фирмата предлага и извършването на директни доставки до клиентите си чрез осигурен транспорт, тъй като разполага и със собствен автомобилен парк.

През 2014 год. се наблегна и на оптималното управление на стоковите запаси. Очакваният резултат от една страна е да се подобри стоковата наличност и от друга страна да се намалят основните стокови нива, особено тези на залежалите стоки.

Продължава и политиката на оптимизация на разходите. През 2014 год. Дружеството анализира всички процеси по функциониране на обектите и администрацията и въведе различни мерки за оптимизиране на процесите, предоговори по-добри условия с доставчиците на услуги.

За 2014 г. приходите от продажби на продукция са 5 665 хил. лв., продажби на услуги 26 хил. лв., други приходи – 26 хил.лв. Въпреки предприетите целеви мерки нетните приходи от продажби са едва с 8% по-високи в сравнение с тези за 2013 год. Това е резултат от икономическата криза, стагнацията на пазара и несигурната икономическа обстановка.

ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА КОМФОРТ ПАРТНЕРС ООД

Независимо от факта, че икономическата криза отшумява в резултат на ръста генериран от експортно ориентирани отрасли, все още се усеща нейното влияние върху производството. Очаква се свитото потребление на домакинствата да продължи да оказва известен негативен ефект върху приходите от продажби и през 2015 год. Мерките, които Ръководството ще продължи да прилага се състоят в следното:

- подобряване структурата на производствената гама;
- оптимизиране структурата на доставчиците и условията на доставка;

- оптимизиране на разходите и подобряване ефективността от използването на ресурсите;
- Търсене на обекти извън границите на страната и опции за сключване на международни договори;

В резултат на предприетите мерки Ръководството очаква през 2015г. повишаване рентабилността на дружеството.

Ръководството няма намерение за съществено ограничаване на обема и обхвата на дейността, не са планирани бъдещи значителни съкращения на персонала.

Основни рискове и несигурност:

В хода на обичайната си дейност дружеството е изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: кредитен риск, ликвиден риск, ценови риск, риск свързан с паричния поток.

Кредитен риск – Кредитният риск произтича основно от вземания от клиентите. Тази експозиция е резултат от риск от неплащане присъщ за вътрешния пазар, на който дружеството оперира. За оптимизация на кредитния риск Дружеството има разработена и внедрена политика, която гарантира, че продажбите на стоки на едро се извършват на клиенти с подходяща кредитна история. Паричните транзакции се извършват с финансови институции с висок кредитен рейтинг.

Въпреки този риск дружеството не използва заемни средства за осъществяване на своята дейност. На база посоченото по-горе и разработената политика на бюджетиране на дружеството, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяме кредитния риск като: нисък.

Ликвиден риск – Неспособността на дружеството да покрива насрещните си задължения е израз на ликвиден риск. Ликвидността зависи главно от наличието в дружеството на парични средства или на съответните им алтернативи. Другият основен фактор, който влияе силно е свързан с привлечения капитал. Той трябва да се поддържа в оптимално равнище, като се контролира, както нивото на заемните средства, така и стойностите на задълженията към доставчиците и клиентите на предприятието.

Дружеството прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на разходи и текущите си задължения за период от 30 дни, включително обслужването на финансовите задължения, това планиране изключва потенциалния ефект на извънредни обстоятелства, които не могат да се предвидят при нормални условия. Дружеството има сключени договори за следните кредити:

- Договор за финансов лизинг с Интерлийз Ауто ЕАД, клон Варна, сключен 01.03.2012г. – финансов лизинг на автомобил Дачия Логан
- Договор за финансов лизинг с ДСК Лизинг АД, сключен на 15.11.2012г. – финансов лизинг на товарен автомобил Ситроен Джъмер
- Договор за финансов лизинг с Сожелиз България ЕООД – клон Варна, сключен на 03.04.2014г.
- Договор за финансов лизинг с Интерлийз Ауто ЕАД, клон Варна, сключен на 15.05.2014г.

Валутен риск – Дружеството не е изложено на валутен риск, произтичащ от задължения към доставчици, деноминирани във валути, различни от лева и евро.

Ценови риск – Ценовият риск се определя в две направления: по отношение на пазарната конюнктура и по отношение на вътрешнофирмените разходи. Продажната цена трябва да бъде съобразена и с двата фактора, като се цели тя да покрива разходите на предприятието и да носи определено ниво на печалба. Същевременно с това цената следва и да не се отдалечава значително от дефинираната на пазара, тъй като това ще рефлектира върху търсенето на

продукцията. Дружеството е изложено на ценови риск, поради промени на цените на материалите. Редовно се извършва преразглеждане на цените на материалите, преценявайки необходимостта от активно управление на финансовия риск. Ценовата политика на дружеството е функция от три основни фактора – структура на разходите, цени на конкуренти и покупателна възможност на потребителите.

Риск свързан с паричния поток – Разглежда преди всичко проблемите с наличните парични средства в предприятието. Тук главна роля играе договорната политика на дружеството, която следва да защитава фирмените финанси, като гарантира регулярни входящи потоци от страна на клиенти, както и навремени плащания на задълженията. Целта на предприятието е винаги да се намира в положителната стойност на ликвидността, т.е. да може да посреща текущите си задължения. Мерките предприети във връзка с ограничаване на този риск са следните:

- осигурен е стоков кредит за отложено плащане с някои от по-големите и основни доставчици;
- стриктното се следят вземанията от клиентите и задълженията към доставчици;

Политически риск – Членството на България в Европейския съюз и НАТО, синхронизирането на българското законодателство с това на ЕС и поемането от страна на българското Правителство на редица международни ангажменти свежда този риск до минимални равнища.

Инфлационен риск – Инфлацията е показател за изменението на равнището на цените. За официален измерител на инфлацията в България е възприето да се използва изменението на потребителските цени.

Средногодишна инфлация						
2008 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.
12.3%	2.8%	2.4%	4.2%	3.0%	0.9%	(1.4%)

Поместените в таблицата данни илюстрират стабилизиращото влияние по отношение на инфлационните процеси на въведената в България на 01.07.1997 г. система на паричен съвет. Намаляването размера на инфлацията отразява, както влиянието на фиксирания валутен курс, така и благоприятния ефект от антиинфлационната правителствена политика на твърди бюджетни ограничения в икономиката. На база посоченото по-горе и правителствената прогноза за намаляване на инфлацията през следващата година, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяме инфлационния риск като: среден.

Настоящият отчет на управлението е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с НСС и действащото счетоводно и данъчно законодателство. Фирмата прилага двустранно счетоводно отчитане. Счетоводният баланс и отчета за приходи и разходи са изготвени в двустранна форма. Отчетът за паричният поток е съставен на база прекия метод.

В основата на изготвянето на счетоводния отчет е поставена презумпцията за действащо предприятие. Съгласно тази презумпция всяко предприятие очаква, че ще продължи нормалното развитие на дейността си в обозримо бъдеще, обикновено не по-малко от една година. При изготвяне на отчетите се допуска, че няма основания или намерения то да ограничи съществено или да преустанови дейността си. В такъв случай се очаква, че дружеството има достатъчно активи, за да погасява своите задължения и да продължава дейността си.

Не е имало нередности, в които да са участвали ръководители и служители, играещи значителна роля в системата на вътрешния контрол или нередности, които могат да бъдат съществени по отношение на счетоводния отчет.

Сделките извършени през периода, деноминирани в чуждестранна валута са превърнати в български лева по курса на съответната валута на датата на сделката. Активите и пасивите деноминирани в чуждестранна валута са преизчислени по заключителния курс на БНБ към балансовата дата. Получените от това печалби и загуби са представени в отчета за приходи и разходи.

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване. Амортизацията се начислява по линейния метод за периода на полезния живот. Няма разлика между амортизацията за годината и данъчно признатата амортизация.

Одобреният праг на съществено по който закупените ДМА през 2014 г. се отчитат като текущ разход е 700 лева.

Към 31.12.2014 год. основните финансови показатели на Комфорт Партнерс ООД са следните:

		хил. лв.			
Показатели		2014г.	2013г.	разлика	
	Стойност	Стойност	Стойност	%	
1 Основен капитал	5	5	0	0.00%	
2 Резерви	0	0	0		
3 Финансов резултат от предходни периоди	4598	4376	222	5.07%	
4 Финансов резултат от текущия период	128	221	-93	-42.08%	
5 Собствен капитал (1+2+3+4)	4731	4602	129	2.80%	
6 Дълготрайни активи	1705	1689	16	0.95%	
7 Дългосрочни пасиви	62	0	62	0	
8 Собствен основен капитал (6-7)	1643	1689	-46	-2.72%	
9 Краткотрайни активи	6459	4611	1848	40.08%	
10 Краткосрочни задължения	3381	1702	1679	98.65%	
11 Нетен оборотен (работен) капитал (9-10)	3078	2909	169	5.81%	
12 Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	3443	1702	1741	102.29%	
13 Общ капиталов ресурс (5+12)	8174	6304	1870	29.66%	
14 Дълготрайни материални активи	1640	1671	-31	-1.86%	
15 Разходи за бъдещи периоди	10	4	6	150.00%	
16 Сума на баланса (капитал всичко)	8174	6304	1870	29.66%	
17 Парични средства	1443	943	500	53.02%	
18 Приходи от обичайната дейност	5822	5736	86	1.50%	
19 Разходи за обичайната дейност	5682	5488	194	3.53%	
20 Печалба от обичайната дейност (18-19)	140	248	-108	-43.55%	
21 Счетоводна печалба /преди данъчно облагане/	140	248	-108	-43.55%	
22 Балансова печалба /след данъчно облагане/	128	221	-93	-42.08%	
23 Нетен размер на приходите от продажби	5691	5262	429	8.15%	
24 Степен на мобилност (неподвижност) на имуществото (8/5)	34.73%	36.70%	-1.97%	-5.38%	
25 Дял на собствения капитал в общия капиталов ресурс (финансова автономност) (5/13)	57.88%	73.00%	-0.15	-20.72%	
26 Дял на пасивите в общия капиталов ресурс (12/13)	42.12%	27.00%	0.15	56.01%	

27	Покриване на пасивите със собствен капитал (5/12)	137.41%	270.39%	-1.33	-49.18%
28	Капиталова структура (12/5)	72.78%	36.98%	0.3579139	96.78%
29	Коеф. на маневреност на собствения капитал (11/5)	0.65	0.63	0.0184859	2.92%
30	Коеф. на покриване на краткосрочните задължения (11/10)	0.91	1.71	-0.80	-46.74%
31	Коеф. на покриване на дългосрочните пасиви (5/7)	76.31	0	0	0
32	Коеф. на покриване на дълготрайните материални активи със собствен капитал (5/14)	2.88	2.75	0.13	4.75%
33	Коеф. на покриване на дълготрайните активи със собствен капитал (5/6)	2.77	2.72	0.05	1.84%
34	Дългосрочни пасиви	62	0	62	0
35	Постоянен капитал (5+34)	4793	4602	191	4.15%
36	Налични краткотрайни активи (9-15)	6449	4607	1842	39.98%
37	Нетен оборотен (работен) капитал (9-10)	3078	2909	169	5.81%
38	Коеф. на покриване на дълготрайните активи със постоянен капитал (5/6)	2.77	2.72	0.05	1.84%
39	Коеф. на покриване на краткосрочните задължения с налични краткотрайни активи (36/9)	1.00	1.00	0.00	-0.07%
40	Съотношение на собствения капитал към сумата на баланса (5/16)	57.88%	73.00%	-0.15	-20.72%
41	Краткосрочни вземания	4557	3103	1454	46.86%
42	Платима сума през периода за погасяване на дългосрочни задължения	0	0	0	
43	Текущи задължения(10+42)	3381	1702	1679	98.65%
44	Коефициент за обща ликвидност(36/10)	1.91	2.71	-0.80	-29.53%
45	Коефициент за бърза ликвидност (41+17)/10	1.77	2.38	-0.60	-25.35%
46	Коефициент за абсолютна ликвидност(17/43)	0.43	0.55	-0.13	-22.97%
47	Рентабилност на база р-ди за дейността (20/19)	0.02	0.05	-0.02	-45.48%
48	Рентабилност от дейността (20/23)	0.02	0.05	-0.02	-47.80%
49	Обща рентабилност (21/23)	0.02	0.05	-0.02	-47.80%
50	Рентабилност на приходите от продажби (22/23)	0.02	0.04	-0.02	-46.45%
51	Рентабилност на капитала (22/16)	0.016	0.04	-0.019	-55.33%
52	Рентабилност на собствеността (22/5)	0.03	0.05	-0.02	-43.66%
53	Рентабилност на пасивите (22/12)	0.04	0.13	-0.09	-43.84%
54	Коеф. на финансова автономност (5/12)	1.37	2.70	-1.33	-43.84%
55	Коеф. на задлъжнялост (12/5)	0.73	0.37	0.36	56.16%

- Капиталов ресурс

През анализирания период общият капиталов ресурс възлиза на 8 174 хил.лв.

В сравнение с базисния период капиталът е увеличен с 1 870 хил.лв., което се равнява на 29.66%

Пасивите възлизат на 3 443 хил. лева и са с 1 741 хил. лева повече от предходната година.

Като структура пасивите се разпределят на:

	хил. лв.:	%
Дългосрочни	62	1.80%
Краткосрочни	3 381	98.20%

Важен финансов индикатор за фирмата е положителният нетен оборотен капитал в размер на 3 078 хил. лв., който се дължи поради факта че краткотрайните активи през анализирания период са повече от краткосрочните задълженията на

фирмата. Може да се счита, че това е симптоматично за добро финансово здраве на дружеството. В конкретния случай нетният оборотен (работен) капитал предполага: доверие от страна на кредиторите, стабилно финансово положение.

- Ликвидност

Показателите за ликвидност на краткосрочните задължения за 2014 г. съпоставени с тези от 2013 г. са като следва:

Показатели	2014	2013
Коефициент за обща ликвидност	1.91	2.71
Коефициент за бърза ликвидност	1.77	2.38
Коефициент за абсолютна ликвидност	0.43	0.55

Коефициентът за обща ликвидност на краткосрочните задължения е изчислен като съотношение между текущи активи и краткосрочни пасиви е намалял спрямо 2013 г. с 0.80 пункта.

Коефициентът за бърза ликвидност отразява отношението на краткотрайните активи минус материалните запаси и активите държани за продажба към краткосрочните пасиви. За 2014 г. бележи спад с 0.60 пункта.

Коефициентът за абсолютна ликвидност е отношението на паричните средства към краткосрочните пасиви и той има намаляване спрямо преходната година с 0.13 пункта.

Основният източник на ликвидност за дружеството са само приходите от продажби. Те са и основен паричен поток. За 2014 г. нетните приходи от продажби възлизат на 5 691 хил. лв.

При недостиг на ликвидни средства в дружеството се предвижда изготвяне на програма за съкращаване на непреките разходи.

Навременното осъществяване на плащанията се следи текущо от финансово-счетоводния отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящи плащания. Дружеството управлява ликвидността на активите и пасивите си, чрез анализ на структурата и динамиката им и прогнозира бъдещите си входящи и изходящи парични потоци.

Инвестиционната политика на фирмата винаги е била последователна и се провежда на база задълбочени маркетингови проучвания за възвращаемостта на капиталовложенията в максимално кратък срок при усвояване на нови изделия, като целта е да се използва оптимално наличния производствен и човешки ресурс във фирмата.

Новопостъпилите работници се прикрепят към висококвалифицираните работници за усвояване специалността в дадената професия при наши условия.

Основният капиталът на дружеството е 5 /пет хиляди/ лева, записан и изцяло внесен и е разпределен:

Съдружници/Акционери	2014 г.	2014 г.	2013	2013
	Брой дялове	%	Брой дялове	%
„Комфорт” ООД	45	45	45	45
„Партнерс Пласт” ООД	50	50	50	50
Георги Върбанов Желев	5	5	5	5
Общо:	100	100	100	100

- Нетен размер на приходите от продажби

Наблюдава се увеличение на нетния размер на приходите от продажби с 429 хил.лв. или с 8.15%. Увеличението е в следствие на увеличения обем работа на дружеството през 2014г.

- Рентабилност от дейността

Проблемът за рентабилността, т.е. за състоятелността, в днешната икономическа обстановка придобива още по-голяма актуалност. Това е така, защото рентабилността е основен показател, наричан показател №1 в икономическата дейност на всяко предприятие. Посредством рентабилността се изразява ефективността от работата на предприятието, определена на базата на неговия финансов резултат.

Рентабилността изразява цената, с която е получена печалбата, което най-често става като се съпоставят резултатите от стопанската дейност с осъществените за тази дейност разходи. Или рентабилността изразява най-често отношението ефект/разходи към печалба.

В икономическата теория и практика преобладава схващането, че най-подходящ като показател за рентабилност е този, получен на базата на постигнатия финансов резултат (печалба) и функциониращия капитал (капиталов ресурс) на фирмата.

Върху рентабилността оказват влияние най-вече следните фактори:

- Печалбата – най-силно влияние. Затова при изчисляването на различните видове рентабилност печалбата се поставя винаги в числителя;
- Величината на приходите от основната и допълнителната дейност – рентабилност на база приходи;
- Разходите – рентабилността изчислена на база разходите е един от основните измерители за цената на печалбата, защото при този вариант се извършва пряко съпоставяне на финансовия резултат с направените за него разходи;
- Влиянието на капитала и неговите разновидности (главно като собствен и привлечен капитал);
- Използването по целево предназначение на ДА и КА;
- Рационалното използване на работната сила в предприятието и разходите, които се осъществяват за тази работна сила.

Целта на анализа на рентабилността е разкриването на начини и средства за нейното подобряване и по такъв начин за повишаване на ефективността на предприятието.

За отчетната 2014г. общата рентабилност на дружеството е намаляла незначително. В най-голяма степен това се дължи на намалената стойност на печалбата за 2014г. спрямо 2013г. с 108 хил.лв. или 43.55%.

Показатели	2014	2013
Рентабилност от дейността	0.02	0.05
Рентабилност на приходите от продажби	0.02	0.04
Рентабилност на капитала	0.016	0.04
Рентабилност на собствеността	0.03	0.05

- Текущи задължения

През отчетния период 2014г. се наблюдава увеличение на текущите задължения с 1 679 хил.лв. Това се дължи в голяма степен на сключени нови лизингови договори, получени аванси за нови договори за СМР, които към 31.12.2014г. не са приключили. Най-голям е дела на авансите 56.90% в дела на краткосрочните задължения, после са задълженията към доставчици – 38.56%

- Коефициент на финансова автономност

Показателя за финансова автономност характеризира финансовата независимост на предприятието от кредитори, т.е. това са количествени характеристики, изразяващи степента на финансовата независимост на дружеството или (платежоспособност);

а) коефициент на финансова автономност (платежоспособност)
Собствен Капитал/Пасиви ;

б) коефициент на задлъжнялост Привлечен капитал/Собствен Капитал;

За благоприятна се счита всяка стойност на показателя коефициент на финансова независимост, която превишава 0.5.

За отчетната 2014г. коефициента на финансова автономност е 1.37 или с 1.33 пункта по-нисък от този през 2013г. Коефициента за задлъжнялост е 0.73 за 2014г. и се е увеличил с 0.36 спрямо 2013г.

- Степен на мобилност (неподвижност) на имуществото

Степента на мобилност (неподвижност) на имуществото е показател, който показва съотношението между Собствения капитал и Дълготрайните активи. В сравнение с 2013г. наблюдаваме намаление на този показател с 1.97%. Това се дължи на увеличената стойност на собствения капитал.

Годишният доклад за дейността на на Комфорт Партнерс ООД гр.Варна за 2014 година е изготвен съгласно изискванията на чл. 33 на Закона за счетоводството, на база анализ на развитието, пазарното присъствие, обществената, макро- и микро-икономическата среда, финансово-икономическото състоянието на Дружеството за 2014г. и перспективите за развитие.

21.03.2015 г.

гр. Варна

Управител:

(Радослав Иванов)

Управител:

(Атанас Костурков)

КОМФОРТ ПАРТНЕРС ООД
гр. Варна.