ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на „ХЕРБАЛ ИМПЕКС” ООД

за годината, приключваща на 31 декември 2017 г.

Настоящият Доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл.39 от Закона за счетоводството и изискванията на Търговския закон.

ОРГАНИЗАЦИОННА ФОРМА

Фирма: ***„ХЕРБАЛ ИМПЕКС” ООД***

Седалище: гр. Варна

Адрес на управление: гр. Варна, жк.Чайка, Търговски комплекс до бл.45

Предмет на дейност: Търговия на едро със съставки за хранителни добавки

Собственост: Дружеството е:
100 % - частна собственост;

Капитал: Дружеството е с капитал 5000.00 лева, разпределен в 50 дяла с номинална стойност 100.00 лева всеки един.

Съдружници/Акционери	Участие в капитала
Рац Ксаба-Пал	52%
Симон Франчиск	48%
Общо:	**100%**

Органи на управление: Дружеството е с едностепенна форма на управление – Общо събрание на съдружниците

Свързани лица: Дружеството няма свързани лица;

1. ПРЕГЛЕД И ФИНАНСОВ АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА

1.1. Описание на дейността през 2017 г.

Основна дейност на „Хербал Импекс” ООД е търговия на едро със съставки за хранителни добавки. Същите се внасят от Китай и Индия и се изнасят за Румъния. Основните източници на приходи през 2017 г. са от продажба на стоки – съставки за хранителни добавки. Основни разходни пера са – разходи за транспорт, разходи за митническо обслужване, наем на складово помещение. Във връзка с дейността се използват услугите на Белл ТТ Логистик ООД (във връзка с

митническото обслужване), Уърлд Транспорт Оувърсийз (във връзка с транспорта на стоките от Китай и Индия), ЕТ Андриян Вълчев-Андро (наем на складово помещение).

1.2. Приходи и разходи

Общо за 2017 г. са реализирани приходи от дейността общо в размер на 3558 хил.лв., от които нетни приходи от продажба 3527 хил.лв., в т.ч. приходи от продажба на стоки 3527 хил.лв и финансови приходи общо в размер на 31 хил.лв.

Спрямо предходната година е отчетено намаление на нетните приходи от продажби с 972 хил.лв.

Структурен анализ по видове приходи

Видове приходи	***2017 г. (хил.лв.)***	***Отн.дял %***	***2016 г. (хил.лв.)***	***Отн.дял %***	***Изменение (хил.лв.)***	***Измене-ние %***
От продажба на стоки	3527	99,13	4499	98,34	(972)	(21,60)
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	31	0,87	76	1,66	(45)	(59,21)
Общо:	***3558***	***100***	***4575***	***100***	***(1017)***	***(22,23)***

Приходите на дружеството за 2017 г. съответстват на осчетоводените и отразени в аналитичната и синтетична отчетност и са съобразени с нормативната уредба. При отчитане и признаване на приходите са съблюдавани принципите за текущо начисляване и за съпоставимост на приходите с разходите.

Общо разходите за дейността на дружеството през 2017 г. възлизат на 982 хил. лв., в т.ч. разходи по икономически елементи – 61 хил.лв. балансова стойност на продадените активи – 782 хил.лв. и финансови разходи 139 хил.лв.

Структурен анализ по видове разходи

Видове разходи	***2017 г. (хил.лв.)***	***Отн.дял %***	***2016 г. (хил.лв.)***	***Отн.дял %***	***Изменение (хил.лв.)***	***Измене-ние %***
Външни услуги	26	2,65	29	4,00	(3)	(10,34)
Разходи за персонала	25	2,55	25	3,45	-	-
Балансова стойност на продадени активи	782	79,63	633	87,31	149	23.54
Обезценка на телущи (краткотрайни) активи	10	1,02	5	0,69	5	100.00
Други разходи	-	-	1	0,14	(1)	(100.00)
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	139	14,15	32	4,41	107	334.38
Общо:	***982***	***100***	***725***	***100***	***257***	***35.45***

С най-голям относителен дял в състава на разходите е балансовата стойност на продадените активи – 79,63 %, следвана от отрицателните разлики от промяна на валутни курсове – 14,15 %, разходите за външни услуги – 2,65 % и разходите за персонала, в т.ч. за

заплати и осигуровки – 2,55 %.

Разходите са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от момента на плащанията, съобразно принципа за текущо начисляване. Разходооправдателните документи са оформени според изискванията на Закона за счетоводството.

Съпоставени общо приходите с разходите, отчетената счетоводна печалба за 2017 г. е в размер на 2576 хил.лв., колкото е отчетената печалба от обичайната дейност. След преобразуване на счетоводния финансов резултат за данъчни цели е начислен следващият се корпоративен данък, в резултат на което дружеството отчита за 2017 г. балансова печалба 2318 хил.лв.

На база горните резултати, за 2017 г. рентабилността на нетните приходи от продажби възлиза на 0,6572 или на 100 лв. нетни приходи е реализирана 65,72 лв. балансова печалба. Рентабилността на собствения капитал е 0,9978, т.е на 100 лв. собствен капитал е отчетена 99,78 лв. балансова печалба. Рентабилността на пасивите е 6,8783, т.е на 100 лв. привлечен капитал е отчетена 687,83 лв. балансова печалба. Рентабилността на реалните активи е 0,8714, т.е на 100 лв. реални акитви е отчетена 87,14 лв. балансова печалба.

Ефективността на разходите за 2017 г. възлиза на 3,6232 или на 100 лв. разходи са отчетени 362,32 приходи. Ефективността на приходите за 2017 г. възлиза на 0,2760 или 100 лв. приходи са реализирани срещу извършени 27,60 разходи.

1.3. Активи и пасиви

Общият размер на активите към 31.12.2017 г. е в размер на 2660 хил.лв. при 3711 хил. лв. за предходната година. Дълготрайните активи по балансова стойност възлизат на 1 хил.лв. или 0,04 % от общите активи, а краткотрайните активи са в размер на 2659 хил.лв. или- 99,96 %.

Структурен анализ по видове активи

Видове активи	***2017 г. (хил.лв)***	***Отн.дял %***	***2016 г. (хил.лв.)***	***Отн.дял %***	***Изменение (хил.лв.)***	***Измене-ние %***
Отсрочени данъци	1	0,04	-	-	1	100,00
Материални запаси	1	0,04	-	-	1	100,00
Вземания	2433	91,46	3427	92,35	(994)	(29,00)
Парични средства	225	8,46	284	7,65	(59)	(20,77)
Общо:	***2660***	***100***	***3711***	***100***	***(1051)***	***(28,32)***

Пасивите на дружеството към 31.12.2017 г. са в размер на 337 хил.лв. при 241 хил. лв. за предходната година. В състава на задълженията, с най-голям относителен дял са задълженията към доставчици – 73,45 %, следвани от данъчните задължения – 25,73 %.

Структурен анализ по видове пасиви

Видове задължения	***2017 г. (хил.лв.)***	***Отн.дял %***	***2016 г. (хил.лв.)***	***Отн.дял %***	***Изменение (хил.лв.)***	***Измене-ние %***
Доставчици	314	93,17	177	73,45	137	77,40
Персонал	1	0,30	1	0,41	-	-
Осигурителни задължения	1	0,30	1	0,41	-	-

Данъчни задължения	21	6,23	62	25,73	(41)	(66,13)
Общо:	***337***	***100***	***241***	***100***	***96***	***39,83***

Общата ликвидност за отчетния период е 7,8902, т.е. с наличните краткотрайни активи към 31.12.2017 г. в размер на 2659 хил.лв., включващи материалните запаси, вземанията и паричните средства, дружеството покрива текущите си задължения към края на периода, възлизащи на 337 хил.лв. Бързата ликвидност е 7,8872, което показава, че краткосрочните вземания и паричните средства на дружеството са достатъчани за покриване на краткосрочните задължения. Незабавната ликвидност към 31.12.2017 г. възлиза на 0,6677 или с наличните парични средства дружеството не може да покрие текущите си задължения. Абсолютната ликвидност съответства на незабавната поради липса на краткосрочни финансови активи.

1.4. Собствен капитал

Регистрираният капитал на дружеството е 5 хил.лв., включващ 50 дяла с номинална стойност 100.00 лв.

Структурен анализ по видове компоненти

Видове	***2017 г. (хил.лв.)***	***Отн.дял %***	***2016 г. (хил.лв.)***	***Отн.дял %***	***Изменение (хил.лв.)***	***Измене-ние %***
Основен капитал	5	0,22	5	0,14	-	-
Текуща печалба	2318	99,78	3465	99,86	(1147)	(33,10)
Общо:	***2323***	***100***	***3470***	***100***	***(1147)***	***(33,05)***

Коефициент на финансова автономност за 2017 г. – 6,8932, т.е. при собствен капитал 2323 хил.лв., привлечения капитал е 337 хил.лв.

Коефициент на задлъжнялост за 2017 г. – 0,1451, т.е. на 100 лв. собствен капитал се пада 14,51 лв. привлечен.

През 2017 г. дружеството не е придобивало и прехвърляло собствени дялове.

1.5. Персонал

Характеристики	*2017 г.*	*2016 г.*
ФРЗ	21 хил.лв.	21 хил.лв.
Средно-спъсъчен брой на персонала	1 бр.	1 бр.
Средна месечна РЗ	1750 лв.	1750 лв.

В резултат на горното може да се обобщи, че като цяло вътрешно-контролната среда в дружеството е на ниво, постигнато е ефективно разпределение на работата, изпълнението на договорите е в определените рамки, не са допускани просрочия на задължения, плащанията към доставчиците са ритмични, клиентските вземания са текущи и са уредени в по-голяма част след датата на баланса. Като цяло резултатите от финансовия анализ на дейността на „Хербал Импекс” ООД за 2017 г. са задоволителни, имайки предвид съществуващите вътрешно-присъщи рискове, свързани със силно-конкурентна бизнес среда, лихвени, валутни и ценови рискове и други пазарни фактори. С оглед на това ръководството на дружеството следва политика на гъвкавост в договорните взаимоотношения с контрагентите, качество на стоките, строг контрол върху паричните

потоци с оглед кредитния и ликвидния риск, разумна ресурсна обезпеченост, в т.ч. финансова, трудова, както и развитие на дейността в други посоки – бъдещи инвестиции, маркетинг, реклама и др. с цел балансиране на рисковете.

В резултат на горното ръководството счита, че Дружеството е действащо предприятие и ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

2. РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО

При осъществяване на дейността си „Хербал Импекс" ООД е изложено на определени рискове, които оказват въздействие върху неговите резултати.

2.1. Систематични рискове

2.1.1. Политически риск

Политическият риск отразява влиянието на политическия процес в страната, който от своя страна влияе върху възвращаемостта на инвестициите. Степента на политическия риск се асоциира с нестабилността и множеството промени на водената от правителството икономическа политика и като следствие от това с опасността от негативни промени в инвестиционния климат.

На база посоченото и познаването на политическата среда в страната към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме политическия риск като: **висок**.

2.1.2. Макроикономически рискове

2.1.2.1. Валутен риск

Валутният риск обобщава възможните негативни последствия върху възвращаемостта на инвестициите в страната, вследствие на промени във валутния курс.

Въвеждането на еврото като разплащателна единица в Европейския съюз доведе до практически фиксиран обменен курс 1955.83 лв. за едно евро (респ. 1.95583 лв. за едно евро след деноминацията на лева, в сила от 05.07.1999 г.) Следователно валутният риск за базиран на еврото инвеститор е практически сведен до нула.

Дружеството е изложено на валутен риск основно спрямо щатския долар, който е свързан с негативното движение на валутния курс на щатския долар спрямо българския лев. За да намали валутния риск дружеството контролира паричните потоци в тази валута.

На база посоченото по-горе познаването на икономическата среда към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме валутния риск като: **среден**.

2.1.2.2. Инфлационен риск

Инфлацията в страната е важен фактор, касаещ реалната възвращаемост на инвестицията.

Средногодишна инфлация					
2012 г.	**2013 г.**	**2014 г.**	**2015 г.**	**2016 г.**	**2017 г.**
3.0%	0.9%	-1.4%	-0.1%	-0.8%	2.1%

Източник: НСИ

След няколкогодишен период на висока инфлация в следствие на икономическата

криза, последва период на намаляване на инфлационните процеси. През 2017 г. средногодишната инфлация се е повишила спрямо 2016 г. Международните цени и липсата на натиск от страна на вътрешното потребление са причините за забавяне на инфлационните процеси и в България.

На база посоченото по-горе към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме инфлационния риск като: **среден.**

2.2. Несистематични (микроикономически) рискове

2.2.1. Технологичен риск

Технологичният риск е производен от необходимите технологии за обслужване на дейността на дружеството и от скоростта, с която се развиват те.

На база използваните от дружеството ни технологии и познаването на технологичните тенденции на развитие на бранша, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме технологичния риск като: **нисък.**

2.2.2. Фирмен риск

Свързан е с характера на основната дейност на дружеството, с технологията и организацията на дейността, както и с обезпечеността на дружеството с финансови ресурси; подкатегории на фирмения риск са: бизнес риск и финансов риск; основният фирмен риск е свързан със способността на дружеството да генерира приходи, а оттам и печалба.

На база посоченото по-горе и спецификата на дейността ни към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме фирмения риск като: **среден.**

2.2.3. Финансов риск

Финансовият риск на дружеството е свързан с възможността от влошаване на събираемостта на вземанията, което би могло да доведе до затруднено финансово състояние.

На база посоченото по-горе и анализа на финансовото ни състояние, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме финансовия риск като: **среден.**

2.2.4. 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 се поддържа в оптимално равнище, като се контролира, както нивото на заемните средства, така и стойностите на задълженията към доставчиците и кредиторите на дружеството.

Дружеството управлява ликвидността на активите и пасивите си чрез анализ на структурата и динамиката им и прогнозиране на бъдещите входящи и изходящи парични потоци.

На база посоченото по-горе и анализа на задълженията на дружеството ни, както и съотношението между собствения ни и привлечен капитал към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме ликвидния риск като: **среден.**

2.2.5. Ценови риск

Ценовият риск е определен в две направления: по отношение на пазарната конюнктура и по отношение на вътрешнофирмените производствени разходи. Продажната цена е съобразена и с двата фактора, като се цели тя да покрива разходите на дружеството и да носи определено ниво на печалба.

На база посоченото по-горе, пазарната конюнктура, както и нивото на вътрешнофирмените ни разходи и нивото на печалбата ни, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме ценовия риск като: **среден.**

2.2.6. Риск свързан с паричния поток

Рискът, свързан с паричния поток разглежда преди всичко проблемите с наличните парични средства в дружеството. Тук главна роля играе договорната политика на дружеството, която е съобразена и защитава фирмените финанси. Целта на дружеството е винаги да се намира в положителната стойност на ликвидността, т.е. да може да посреща текущите си задължения.

На база посоченото по-горе и анализа на входящите и изходящите ни парични потоци, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме риска, свързан с паричния поток като: **среден.**

2.2.7. Кредитен риск

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към дружеството. Дружеството е изложено на този риск във връзка с различни финансови инструменти, като например възникване на вземания от клиенти, депозиране на средства и други.

Излагането на дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати в края на отчетния период.

Експозицията и анализа на кредитния риск за Дружеството са включени във финансовия отчет.

На база посоченото по-горе, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме кредитния риск като: **среден.**

2.2.8. Инвестиционен риск

Инвестиционният риск се предопределя в това, реалната доходност от направена инвестиция да се различава от предварително планираната такава.

На база посоченото по-горе и реализираните от нас инвестиционни мероприятия към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме инвестиционния риск като: **среден.**

2.2.9. Регулативен риск

Регулативният риск е свързан с вероятността да се понесат загуби в резултат на нарушения или неспазване на законовите и подзаконови нормативни актове или вътрешнодружествените документи, както и от загуби в резултат на интервенция на данъчните власти. Този риск се отнася и за промени в нормативната база, свързани с опазването на околната среда, както и с вероятността дружеството да не бъде в състояние да изпълнява предписанията и изискванията на екологичното законодателство и компетентните органи, за което да му бъдат налагани съответните наказания.

На база посоченото по-горе и прилаганата от дружеството ни екологична политика и познаването на нормативната база, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме регулативния риск като: **нисък.**

2.2.10. Рискове, свързани с продуктите и пазарите

Този риск се свързва с възможността на дружеството да произвежда дадена продукция, за която няма пазар.

Във връзка с горното и изхождайки от това, че не произвеждаме продукция оценяваме рисковете, свързани с продуктите и пазарите като: **нисък.**

3. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТАПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН

ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

След датата, към която е съставен годишния финансов отчет за 2017 г., няма настъпили важни събития.

4. ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

В перспектива, очакваното бъдещо развитие на дружеството е свързано с продължаване и разширяване на дейността в областта на търговията на едро със съставки за хранителни добавки, запазване и затвърждаване мястото на дружеството на пазара, отстояване на завоюваните позиции и авторитет сред контрагенти и кредитори.

5. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ

Дружеството не осъществява действия в областта на научно-изследователската и развойна дейност.

6. НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството няма регистрирани клонове в страната и чужбина.

7. ИЗПОЛЗВАНИ ОТ ДРУЖЕСТВОТО ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Дружеството не е използвало финансови инструменти през 2017 г. за хеджиране на рискове от промяна на валутни курсове, лихвени нива или парични потоци. През отчетната година дружеството не е извършвало сделки за хеджиране на валутен риск.

Дружеството би могло да има експозиция към ликвиден, пазарен, лихвен, валутен и оперативен рискове, възникващи от употребата на финансови инструменти.

16 февруари 2018 г.
гр.Варна

РЪКОВОДИТЕЛ: .....
(Симон Франчиск)