



"КАПРИ - 10" ООД



БУРГАС, ул. "Раковска" № 6, вх. 2, п.к. 9 ; тел. 056 898063; факс 056 898079 ;
e-mail: kapri_10@abv.bg ; БУЛСТАТ 102736639

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „КАПРИ - 10” ООД ЗА 2020 ГОДИНА

Настоящият доклад на ръководството за дейността на „КАПРИ- 10” ООД за 2020 г. е изготвен в изпълнение на изискванията на Закона за счетоводството. Поради характера на съдържащата се в него информация настоящият доклад не представлява част от финансовия отчет на Предприятието към 31 декември 2020 г., изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти, но е неразривно свързан и естествено интегриран с него.

„Капри- 10” ООД е регистрирано на 28.12. 2001 г. според изискванията на Закона за Търговския регистър с последващи промени в регистрацията на 28.11.2003 г. и през 12. 2014 г.

Управление

Дружеството се представлява и управлява от двама управители- заедно и поотделно – инж. Катя Николова и Емил Тодоров.

Оценка на дейността на „КАПРИ- 10” ООД за 2020 година и набелязани цели за 2021 година

„КАПРИ- 10” ООД е с основен предмет на дейност: Строителство и ремонт на строителни съоръжения.

Изминалата 2020 г. бе белязана от световната пандемия от COVID- 19. Тя засегна социалния и икономически живот на целия свят. Това се отрази и на дейността на Дружеството. Работеше се в много несигурна икономическа среда. За кратко бяха стопирани част от договорите с клиентите.

През юли, 2020 г. Дружеството кандидатства по отворените оперативни програми на Европейския съюз за подпомагане на бизнеса във връзка с пандемията от COVID-19: BG16RFOP002-2.077-0842-C01- Подкрепа за средни предприятия за преодоляване на икономическите последици от пандемията COVID- 19. Бе сключен договор за финансиране на стойност 150 000,00 лв.

За следващата 2021 г. Ръководството си поставя следните основни цели за постигане:

- повишаване на ефикасността и ефективността, оптимизация на разходите и подобряване на финансовия резултат;
- увеличаване и развитие на пазарния дял;
- осигуряване на финансиране за настоящи и бъдещи инвестиционни проекти;
- развитие на нови дейности.

Информация за дейността

Финансовият резултат, отразен във финансовия отчет на „КАПРИ- 10“ ООД към 31 декември 2020 година, който е съставен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти), е печалба в размер на 579 хил. лева.

Основни показатели от отчета за приходите и разходите

Реализираните приходи от продажби са представени, както следва:

ПРИХОДИ	2020 хил.лева	2019 хил.лева	Изменение 2020 спрямо 2019
а) Приходи от продажба на стоки	0	0	0
б) Приходи от продажба на услуги	3 309	3 532	- 223
в) Увеличение на запасите от НП	205	0	205
г) Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0	0
д) Други приходи от дейността	163	11	152
- в т.ч. приходи от финансираня	150	0	150
	3 677	3 543	134

Общо разходите за дейността на фирмата са в размер на 3 056 хил. лева, в т.ч. финансови разходи : 3 хил. лева (2019 г.-3 086 хил. лева, в т.ч. – 2 хил. лева).

Динамиката на резултатите е представена в следната таблица:

ПОКАЗАТЕЛИ	2020 хил.лева	2019 хил.лева	Измене ние спрямо 2019 год. в хил. лв.
I. Приходи			
1. Приходи от продажба на стоки	0	0	0
2. Приходи от продажба на услуги	3 309	3 532	- 223
3. Увеличение на запасите от НП	205	0	205
4. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0	0
5. Други приходи от дейността	163	11	152
6. Печалба от обичайната дейност	641	457	184
7. Нетни финансови приходи	20	0	20
8. Извънредни приходи	0	0	0
9. Общо приходи	3 697	3 543	154
10. Печалба (загуба) преди данъци	641	457	184
11. Данъци от печалбата	62	46	16
12. Нетна печалба за периода	579	411	168
II. Общо разходи	3 056	3 086	- 30

На база посочените показатели и направения анализ следва, че дейността на фирмата се характеризира със следните **показатели за ефективност**:

- ефективност на приходите – $K_{\text{эф. пр}} = 1,21$ (0,87 за 2019 г.).
- ефективност на разходите – $K_{\text{эф. р-ди}} = 0,83$ (1,13 за 2019 г.).

Коефициентът за ефективност на приходите показва с колко лева разходи се получава 1 лев приход. Тъй като $K_{\text{эф. пр.}} < 1$, то може да се каже, че фирмата е получила повече приходи, отколкото разходи е направила.

Коефициентът за ефективност на разходите показва колко лева приходи се получават чрез 1 лев разходи. При $K_{\text{эф. р-ди}} > 1$, може да се каже, че фирмата има повече приходи, отколкото разходи.

При сравнителния анализ на двата показателя се вижда, че **$K_{\text{эф. пр.}}$ се е увеличил, а $K_{\text{эф. р-ди}}$ е намалял.** Това съотношение показва, че е намалял прихода на 1 лев разход.

Основни показатели от баланса

Нетекущите активи на фирмата включват Дълготрайни материални активи на стойност 943 хил.лева (2019: 1 023 хил. лева), т.е. през 2020 г. са намалели с 80 хил. лв.

Дълготрайните (нетекущи) активи имат следната структура:

Дълготрайни(нетекущи) активи	2020 хил.лева	2019 хил.лева
Земи	75	75
Сгради и конструкции	699	738
Машини, съоръжения и оборудване	40	30
Транспортни средства	70	115
Стопански инвентар	4	11
Картини	2	2
Компютърна техника	1	0
Други материални активи	0	0
Програмни продукти	0	0
Други нематериални активи	0	0
ДМА в процес на изграждане	52	52
	943	1 023

Коефициент на натоварване на ДМА в предприятието- показва колко приходи от продажби се реализират с 1 лв. инвестиран в ДМА:

$K_{\text{н дма}} = 3,92$ за тек. година и 3,46 за 2019 г.

Вземанията на Предприятието за 2020 г. са в размер на 2 161 хил. лева и включват:

- Вземания от клиенти- 1 745 хил. лв.
- Други вземания- 417 хил. лв.- предоставени гаранции за изпълнение по договори

Задълженията на Предприятието са на обща стойност 819 хил. лева, както следва:

- задължения към доставчици –468 хил. лева
- данъчни задължения – 63 хил. лева
- задължения към персонала – 68 хил. лева

- осигурителни задължения – 22 хил. лв.
- задължения към фин. предприятия- 0 хил. лв.
- задължения към дебитори и кредитори – 198 хил. лева

Показатели за ликвидност

ПОКАЗАТЕЛИ	2020	2019
Коефициент на обща ликвидност <i>Краткотрайни активи / Краткосрочни задължения</i>	4,16	5,97
Коефициент на бърза ликвидност <i>Краткосрочни вземания+Краткосрочни инвестиции+Парични средства / Краткосрочни задължения</i>	3,66	5,64
Коефициент на абсолютна ликвидност <i>Парични средства / Краткосрочни задължения</i>	1,03	3,92

Основни показатели от отчета за паричните потоци

Паричните средства от оперативната дейност са основен източник за текущи и капиталови разходи през 2020 г.

Този паричен ресурс е намалял през 2020 година спрямо началото на 2019 г.

Динамиката на паричните потоци е както следва:

ПОКАЗАТЕЛИ в хил.лв.	2020	2019
Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти	- 1 539	- 528
Парични средства и парични еквиваленти в началото на годината	2 379	2 907
Парични средства и парични еквиваленти в края на годината	840	2 379

Важни събития след датата на изготвянето на финансовия отчет и приключване на календарната 2020 г.

През календарната 2020 г. през месец март в страната бе обявено извънредно положение във връзка със световната пандемия от COVID- 19. Към датата на изготвяне на отчета страната се намира в извънредна епидемична обстановка до 31.07.2021 г.

Според СС 10- Събития, настъпили след датата на Годишния финансов отчет- това представлява съществено некоригиращо събитие, което подлежи на оповестяване.

Финансиране по оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност”- Процедура BG16RFOP002-2.077- „Подкрепа за средни предприятия за преодоляване на икономическите последици от пандемията COVID- 19”

През 2020 г. Дружеството кандидатства за финансиране по оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност”- Процедура BG16RFOP002-2.077- „Подкрепа за средни предприятия за преодоляване на икономическите последици от пандемията COVID- 19”. Проектното предложение бе одобрено и бе сключен договор за

финасиране в размер на 150 000, 00 лв. Договорът влезе в сила на 25.01.2021 г., т.е. след приключване на календарната 2020 г.

Счетоводното отчитане на предприятията в България се осъществява в съответствие със Закона за счетоводството и приложимите счетоводни стандарти. Правителствените помощи се отчитат по реда на СС 20- Отчитане на правителствените дарения и оповестяване на правителствена помощ. В тази връзка Министерство на финансите на Република България издаде Указание изх. № УК- 1/ 02.03.2021 г. относно отчитане на приходите от държавни помощи във връзка с преодоляване на последствията от пандемията от COVID-19. Преди да бъдат извършени разходите и изпълнени условията за получаване на помощите, но при достатъчна сигурност, че помощите ще бъдат получени, те се осчетоводяват като финансиране, освен ако в закона не е предвидено друго. В Отчета за приходите и разходите приходите от финансиране се отразяват в периода, в който са извършени разходите, за изпълнение на условията за получаване на държавна помощ.

Приходите от финансиране формират счетоводния финансов резултат и не подлежат на регулиране за данъчни цели. Разходите, които са отчетени и за които се предоставят правителствените помощи се признават за данъчни цели.

На основание на това Указание на Министерство на финансите в Дружеството бе признат приход от финансиране в размер на 150 000 лв.

Капитал на Дружеството

Основният капитал на Дружеството е 5 000 лв. и през отчетната 2020 година не е извършвана промяна. Номиналната стойност на един дял е 1 лв. и не е променяна.

Към края на отчетния период Дружественият капитал е разпределен, както следва:

СЪДРУЖНИЦИ	БРОЙ ДЯЛОВЕ	НОМИНАЛНА СТОЙНОСТ	ПРОЦЕНТНО СЪОТНОШЕНИЕ
Руси Куртлаков	2500	2500 лв.	50, 00 %
Катя Николова	1500	1500 лв.	30, 00 %
Емил Тодоров	600	600 лв.	12,00 %
Свилен Якимов	400	400 лв.	8, 00 %
	5000	5000 лв.	100,00 %

Съгласно изискванията на чл.247 а от Търговския закон, дивиденди и лихви се изплащат само, ако за съответната година чистата стойност на имуществото, намалена с дивидентите и лихвите, подлежащи на изплащане, е не по-малка от сумата на капитала на дружеството и другите фондове, които дружеството е длъжно да образува по закон или устав.

Анализ на рентабилността на предприятието

Рентабилността отразява степента на доходност от инвестиция в предприятието капитал. В най-общ вид показателите за рентабилност са отношение между постигнат финансов резултат и функциониращ капитал.

Показатели за рентабилност за 2020 г.

- **Рентабилност на приходите от продажби**- показва колко лв. печалба се е получила от 1 лев приходи от продажби.

- **Рентабилност на собствения капитал**- показва колко лева приходи са получени от 1 лев собствен капитал. Характеризира ефективността на управлението от гледна точка на съдружниците на предприятието и интересите на собствениците.

- **Рентабилност на активите**- показва колко лева печалба се е получила от 1 лев активи или каква доходност получава предприятието от използването на своите активи.

Показатели	
$Re_{np.np.} = \text{Печалба} / \text{Приходи от продажби}$	19,37
$Re_{ck.} = \text{Печалба} / \text{Собствен капитал}$	128,20
$Re_a = \text{Печалба} / (\text{Краткотрайни активи} + \text{Дълготрайни активи})$	20,64

Коефициент на производителност на труда:

$Пт = \text{Нетни приходи от продажби} / \text{Разходите за труд}$ - в случая 2,99, т.е. с 1 лев разход за труд е постигнат 2,99 лв. приход.

Дейност в областта на научните изследвания и разработки, предвиждано развитие

Дейността на „КАПРИ- 10“ООД не е свързана с разработки и извършване на научни изследвания. Предприятието ще продължи да се развива основно като строително-ремонтно дружество и очакванията са то да продължи да се развива с бързи темпове. Следваната от ръководството политика предвижда да се вземат мерки за оптимизиране на дейността, а оттам и за намаляване на влиянието на отделните видове рискове. Мерките са насочени към оптимизиране числеността и качествено ниво на персонала и по-действен контрол за постигнатите резултати, а оттам и съкращаване на разходите за издръжка на предприятието.

Отговорности на ръководството

Ръководството на Дружеството е задължено според българското законодателство да изготвя за всеки отчетен период финансов отчет, който да представя вярно и честно финансовото състояние, финансовия резултат и паричните потоци на предприятието, съгласно Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Ръководството потвърждава, че счетоводната политика, съответства на нормативната уредба. Приетата счетоводна политика се прилага последователно с оглед постигане на съпоставимост.

Потвърждава се още, че Дружеството е прилагало адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовия отчет са спазени напълно изискванията на приложимите счетоводни стандарти. Финансовият отчет е изготвен в съответствие с принципа за действащо предприятие и текущо начисляване.

Ръководството носи отговорност за воденето на счетоводната отчетност, за съхраняване и опазване на собствеността и интересите на Дружеството, както и за предприемане на необходимите мерки за своевременното констатиране и предотвратяване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Гл. счетоводител:
Хр. Николова

Управител:
инж. Катя Николова

