ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА 2016Г

на фирма „Маргарита" ЕООД – гр. Ямбол

Търговско дружество „Маргарита" ЕООД е регистрирано с решение 269 от 13.02.2003г. по ф. д. № 144/2003г.по описа на ЯОС, рег. I, том 1, партида № 32, страница 35, като еднолично дружество с ограничена отговорност със седалище и адрес на управление гр.Ямбол, община Ямбол, ул. „Пирин" №26, БУЛСТАТ 128562672 и ИН по ДДС BG128562672. Телефон: 046/ 66 64 84, факс: 046/ 66 64 84,e-mail адрес margaritaeood@abv.bg. Капиталът на дружеството е в размер на 5 000лв., разпределен в 500 дяла от по 10 лв. всеки един, като към момента на подаване на документите в ЯОС е внесен изцяло.
Основната дейност на дружеството е търговия със скрап от черни и цветни метали, а допълнителни са селско стопанство - земеделие,животновъдство, рибовъдство и услуги, като услугите са от фитнес зала, транспорт,наем и др. За осъществяване на основната дейност изкупуване на отпадъци от черни и цветни метали дружеството притежава издаден лиценз от Министерство на икономиката и енергетиката № 828/13.06.2008г. Отпадъците се изкупуват от физически и юридически лица. При изкупуване се съставя договор за покупко- продажба на скрап и се попълва сертификат за произход, а от физически лица се попълва и декларация за произход включена в покупко-изплащателна сметка, в която се описва вида и количеството на предадените отпадъци и се удържа 10% ДОД по чл.42 т.10.
В края на всеки месец се издава протокол по чл.117, в който се вписва вида и количеството на всички отпадъци изкупени от физически лица. С този протокол се начислява 20% ДДС за дневника на покупките и дневника на продажбите. За 2016 г. са изкупени отпадъци от физически лица за 86х.лв. и е събран 10% данък в размер на 8.6х.лв. От юридически лица отпадъците се изкупуват с фактури без начислен ДДС , съгласно чл.163 т.2. Към всяка фактура се съставя протокол по чл.117, с който се начислява ДДС в дневника на покупките и в дневника на продажбите. През 2016г. закупената стока от юридически лица е за 1677х.лв. Стоката сортирана по видове метали продаваме на лицензирани фирми, като фирма „Метал Р"ЕООД, „Трансметалс Варна" ЕООД, „Алси" ЕООД, " Стомана индъстри" АД, „Хидропонт М" ООД и други.Нетни приходи от продажби за отчетната година са 2985х.лв. от продажба на стоки 2706х.лв.,от продажба на продукция 129х.лв. и услуги 150х.лв.През 2016г наша собствена и наета под аренда земя,която е обработена е 1936 дка., от които 816дка засята с пшеница ,417дка със слънчоглед, 528 дка с кориандър,127дка грах, и 7дка люцерна . Добитата реколта от пшеница е 270000кг, от кориандър 52776кг, грах-7842кг. и слънчоглед 90000кг.. Приходи от продажба на продукция за 129х.лв. са от: рибовъдство 3х.лв.,животновъдство-8х.лв.и растениевъдство 118х.лв.като част от продукцията е за изхранване на собственото животновъдство. На арендаторите е раздадена по 80кг. пшеница на декар или по 25лева на декар. Субсидия получена от фонд „Земеделие"през 2016г. е в размер на 81х.лв., която включва, субсидии за обработваема площ и за глава добитък /крави и овце/. Рибовъдството се развива в язовир под аренда, намиращ се в землището на село Борисово, община Елхово с площ 200дка. Зарибен е с шаран и толстолоп. Приходи от рибовъдство са 3х.лв От салона за фитнес услуги за извайване на красиво и хармонично тяло приходите са 71х.лв. От извършените транспортни услуги със собствени автомобили и други подобни приходите са 70х.лв. От наем на магазини има приходи за 9х.лв.

Дружеството няма клонова мрежа и дъщерни фирми.

Счетоводната политика на дружеството представлява съвкупност от принципи,правила, бази и процедури,които осигуряват отчитането на дейността му и нейното представяне в годишен финансов отчет.

Стоково-материалните запаси се заприходяват по цена на придобиване.

Възприетият подход за класифициране на активите като дълготрайни е, когато очакваната от тях икономическа изгода се черпи през повече от дванадесетмесечен период, имат първоначална оценка не по-малко от 700лв. и ограничен срок за годност и се ползват при доставката и продажбата на стоки и услуги или се отдават под наем.Първоначалната оценка на ДМА и НМА се извършва по цена на придобиване/себестойност/. През 2016г. има закупени и придобити по стопански начин следните ДМА :Земи 1х.лв.,Сгради 161х.лв,Съоръжения 104х.лв., Продуктивни животни 3х.лв.,Транспортни средства 30лв и Машини и оборудване за 4х.лв. Излезли от употреба ДМА земи за 9х.лви сгради за 10х.лв..Дружеството е приело да прилага линейния метод на амортизация на ДМА с амортизационни норми предвидени за данъчни цели в ЗКПО. За 2016г. има начислени амортизации на стойност 347х.лв.

Отчета за паричния поток е изготвен по прекия метод, определен в НСС 7-Отчети за парични потоци.

Финансовият резултат на дружеството за 2016г. е печалба в размер на 201х.лв.

В „Маргарита" ЕООД приходите се определят по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства . Персонала на фирмата е от 50 броя. Начисленият фонд за заплати за 2016г. е 338х.лв., а за осигуровки 65х.лв.Не изплатени заплати към 31 Декември са 64х.лв. за м.10,11 и 12.2016г. Заплатите за м10,.11 и м.12 2016г са изплатени на работници и служители в 2017г.

Предвид изискванията по Закона за независимия финансов одит за одитор на фирмата е сключен договор с Експерт счетоводителя Здравко Господинов Недялков № 609 с годишно възнаграждение от 2х.лв.

Финансово състояние.

През отчетния период фирма"Маргарита" ЕООД има следното финансово състояние. Това се извежда от следните показатели:

А Н А Л И З

НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

	П О К А З А Т Е Л И		***текуща година***	***предходна година***	***коефициент***
	ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ				
1.	***Коефициент на обща ликвидност***		***2,72612***	***3,297583***	***0,826704***
краткотрайни активи/краткосрочни задължения					
текуща	*кратк.акт.(без р-ди за бъд.пер.)*	*1941*			
	краткосрочни задължения	*712*			
	К =	*2,72612*			
предходна	*кратк.акт.(без р-ди за бъд.пер.)*	*2183*			
	краткосрочни задължения	*662*			
	К =	*3,29758*			

2.	**Коефициент на бърза ликвидност**		**0,42697**	**1,024169**	**0,41689**
краткотрайни активи - материални запаси/краткосрочни задължения					
текуща	кратк.акт.(без р-ди за бъд.пер.)	1941			
	материални запаси	1637			
	краткосрочни задължения	712			
	К =	0,42697			
предходна	кратк.акт.(без р-ди за бъд.пер.)	2183			
	материални запаси	1505			
	краткосрочни задължения	662			
	К =	1,02417			
3.	**Коефициент на незабавна ликвидност**		**0,01826**	**0,73716**	**0,024769**
краткосрочни инвестиции и парични средства/краткосрочни задължения					
текуща	краткоср. инв.и пар.с-ва	13			
	краткосрочни задължения	712			
	К =	0,01826			
предходна	краткоср. инв.и пар.с-ва	488			
	краткосрочни задължения	662			
	К =	0,73716			
4.	**Коефициент на абсобютна ликвидност**		**0,02539**	**0,620865**	**0,040896**
парични средства / текущи задължения					
текуща	парични средства	13			
	текущи задължения	512			
	К =	0,02539			
предходна	парични средства	488			
	текущи задължения	786			
	К =	0,62087			
	ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ				
5.	**Коефициент за платежоспособност (финансова автономност)**		**0,96459**	**0,729151**	**1,322899**
собствен капитал / привлечен капитал					
текуща	собствен капитал	2016			
	привлечен капитал	2090			
	К =	0,96459			
предходна	собствен капитал	1941			
	привлечен капитал	2662			
	К =	0,72915			
6.	**Коефициент на задлъжнялост**		**1,03671**	**1,371458**	**0,755915**
парични средства / текущи задължения					
текуща	привлечен капитал	2090			
	собствен капитал	2016			

	К =	*1,03671*			
предходна	*привлечен капитал*	*2662*			
	собствен капитал	*1941*			
	К =	*1,37146*			
	ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ				
7.	***Коефициент ефективност на разходите***		***1,07141***	***1,051883***	***1,01856***
приходи / разходи					
текуща	*приходи*	*3346*			
	разходи	*3123*			
	К =	*1,07141*			
предходна	*приходи*	*3771*			
	разходи	*3585*			
	К =	*1,05188*			
8.	***Коефициент ефективност на приходите***		***0,93335***	***0,950676***	***0,981778***
разходи / приходи					
текуща	*разходи*	*3123*			
	приходи	*3346*			
	К =	*0,93335*			
предходна	*разходи*	*3585*			
	приходи	*3771*			
	К =	*0,95068*			
	ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ				
9.	***Коефициент на рентабилност на приходите от продажби***		***0,06007***	***0,044285***	***1,35647***
финансов резултат / нетен размер на приходи от продажби					
текуща	*финансов резултат*	*201*			
	приходи от продажби	*3346*			
	К =	*0,06007*			
предходна	*финансов резултат*	*167*			
	приходи от продажби	*3771*			
	К =	*0,04429*			
10.	***Коефициент на рентабилност на собствения капитал***		***0,0997***	***0,086038***	***1,158816***
финансов резултат / собствен капитал					
текуща	*финансов резултат*	*201*			
	собствен капитал	*2016*			
	К =	*0,0997*			
предходна	*финансов резултат*	*167*			
	собствен капитал	*1941*			
	К =	*0,08604*			

11.	**Коефициент на рентабилност на пасивите**		**0,09617**	**0,062735**	**1,532997**
финансов резултат / пасиви					
текуща	финансов резултат	201			
	пасиви	2090			
	К =	0,09617			
предходна	финансов резултат	167			
	пасиви	2662			
	К =	0,06273			
11.	**Коефициент на рентабилност на активите**		**0,04895**	**0,036281**	**1,349279**
финансов резултат / активи					
текуща	финансов резултат	201			
	активи	4106			
	К =	0,04895			
предходна	финансов резултат	167			
	активи	4603			
	К =	0,03628			

Рискове за бъдещи периоди.

Осъществявайки дейността си, дружеството е изложено на многобройни финансови рискове: пазарен риск, включващ валутен риск, риск от промяна в справедливата стойност на финансовите инструменти под влияние на пазарните лихвени нива и ценови риск/,кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива. Програмата на дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на дружеството. Дружеството не използва деривативни финансови инструменти, за да хеджира определени рискови експозиции.

Пазарен риск

-Валутен риск

Дружеството не е изложено на опасност от валутен риск,произтичащ от получени заеми и покупки или продажби, де номинирани във валути, различни от лева или евро.

-Ценови риск

Дружеството не е изложено на риск от промяна в цените на стоките или на другите притежавани активи.

-Кредитен риск

В дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Дружеството има изградена политика, която ограничава размера на кредитната експозиция към отделна финансова институция.

Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага подържане на достатъчно количество на парични средства и ликвидни ценни книжа, както и възможности за допълнително финансиране с кредити и за закриване на пазарни позиции. Поради динамичната природа на основните типове бизнес дружеството има за цел да

постигне гъвкавост във финансирането , като подържа достатъчно неизползвани разрешени кредитни линии.

Лихвен риск

Тъй като дружеството притежава значителни лихвоносни активи,приходите и оперативните парични потоци на дружеството се влияят съществено от промените в пазарните лихвени проценти.

Лихвеният риск за дружеството възниква от получените дългосрочни заеми. Заемите с плаващи лихвени проценти излагат дружеството на лихвен риск, свързан с изменение на бъдещите парични потоци. Заемите са с фиксирани лихвени проценти излагат дружеството на лихвен риск, свързан с колебания при бъдещо определяне на справедливи стойности. Политиката на дружеството е да сключва договори за заем при лихвен процент , фиксиран към пазарния, например EURIBOR. и експозициите се следят регулярно.

4.Прогнози за развитието на дружеството в сферата на научно изследователска и развойна дейност.

Дружеството не извършва дейности в областта на научните изследвания и проучвания.

Управител:……