

ДОКЛАД

ЗА ДЕЙНОСТТА НА “ЕКОПЛАСТ” ЕООД ЗА 2012 ГОДИНА

Настоящият доклад представя коментар и анализ на годишния отчет за дейността на “Екопласт” ЕООД за 2011 година, както и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на дружеството.

СВЕДЕНИЯ ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО

“Екопласт” ЕООД осъществява стопанска дейност от 2004г. Записаният капитал на Дружеството е 156 хил. лв., разпределен на 1556 дяла по 100 лв.

Основната сфера на дейност на “Екопласт” ЕООД е изработка, доставка и монтаж на ПВЦ и алуминиева дограма.

РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА

Реализираните през 2012г. общо приходи от продажби са 89 хил.лв., което е с 55 хил.лв по-малко от предходната година. Забелязва се 43% намаление на приходите от продажба на собствена продукция спрямо предходната година. Основна причина за спада в продажбите е влиянието на световната икономическа криза, което е най-силно в областта на строителството, от който сектор е зависима дейността на предприятието.

За 2012 г. разходите за оперативна дейност са общо 119 хил.лв. или със 17 на сто по-малко в сравнение с тези от предходната година / 143 хил.лв. /. В структурата на разходите по икономически елементи най-голям относителен дял имат разходите за материали – 63 на сто, а в абсолютна сума- 75 хил.лв. следвани от разходите за персонала – 23 на сто или 28 хил.лв. Намалението на разходите за материали в размер на 22 на сто спрямо 2011 г. се дължи на намаление на произведената продукция.

От отчетените резултати се вижда, че дружеството приключва 2012 година със загуба от 30 хил.лв. Спрямо финансовата 2011 година има влошаване на финансовия резултат, тъй като предходната година е на отчетена печалба от 1 хил.лв.. Това се дължи основно на снижаване на приходите от продажба на продукция, поради значително намаление на търсенето на пазара. За нуждите на финансовия анализ от дейността на “Екопласт” ЕООД е налице отрицателен коефициент за чиста рентабилност /Net Profit Margin/ в размер на 33 на сто, при положителна стойност от 0,7 % за предходния отчетен период.

ИКОНОМИЧЕСКО И ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Към 31 декември, 2012 г. общата балансова стойност на активите на “Екопласт” ЕООД е 197 хил.лв.

През отчетната 2012 година не са придобити нови дълготрайни активи. Наличните са напълно амортизирани. Ниският дял на дълготрайните активи в общите активи на Дружеството се дължи на липсата на собствени земи и сгради, а също и на амортизирано оборудване.

Възможностите на Дружеството да генерира доходи представлява съотношението между нетната печалба и общите активи, т.нар. рентабилност на активите/Return on Investment/, която за 2012г. е отрицателен 15 на сто. Този резултат е влошен, спрямо предходната година, когато е положителен в размер на 0,1 на сто. Това е признак за влошаване ефективността на предприятието. Този показател не удовлетворява ръководството на Дружеството.

Към 31.12.2012 г. размерът на собствения капитал е 183 хил.лв, в т.ч. създадените допълнителни резерви от разпределяне на печалбата от минали години са 120 хил.лв. Отношението на собствения капитал към общата задължнялост, която е в размер на 14 хил.лв. показва коефициентът на финансова автономност, който е 13.1. Той показва оптимална финансова автономност на "Екопласт" ЕООД и подобрене на този показател с 16% спрямо 2011г., когато е в размер на 11,3. Повишаването на коефициента за финансова автономност спрямо предходната година говори за подобряване платежоспособността на предприятието, финансовата му независимост и способността да обслужва дългосрочните си задължения. Коефициентът на задължнялост за текущата година е 0.08. За предходната година той е 0,09. Това означава намаляване на общата задължнялост на предприятието с 11%, което говори за благоприятно развитие на финансовата му стабилост.

Към 31.12.2012г. нетният паричен поток от дейността е отрицателен в размер на 25 хил.лв. Най-голям относителен дял в него има нетния поток от основна дейност. Наличните парични средства в края на отчетния период са 89хил.лв., спрямо предходната година има намаление с 25 хил.лв.

В края на 2012 година "Екопласт" ЕООД има 3 човека персонал, назначен по трудови договори. От тях 1- ръководен, и 2- квалифицирани работници. Няма текучество на персонала. Общите разходи за възнаграждения, социални и здравни осигуровки възлизат на 28 хил.лв.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователна счетоводна политика, като се е придържало към действащите Национални счетоводни стандарти за малки и средни предприятия и финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразно управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

РИСКОВИ ФАКТОРИ

Политически риск

Политическия риск отразява влиянието на политическите процеси в страната върху стопанския и инвестиционен процес и по конкретно върху възвращаемостта на инвестициите. Степента на политически риск се определя с вероятността от неблагоприятни промени в икономическата политика или законодателни промени, влияещи неблагоприятно на стопанския и инвестиционен климат в страната.

Постигнатата политическа стабилност и въвеждането на валутен борд в България значително намалиха влиянието на политическия риск и след проведените непопулярни мерки свързани с провеждането на структурната реформа се наблюдава промяна в пазарната ориентация на страната ни.

Започналите процеси за синхронизиране на българското законодателство с европейското във връзка с приемането и пълноправното ни членство в ЕС, задълженията на България, произлизащи от поетите международни ангажменти действат в посока на намаляване на политическия риск, което също влияе положително върху дейността на “Екопласт” ЕООД.

Макроикономически риск

Увеличаването на вноса за България намалява годишния растеж в икономиката ни и заедно с увеличаващата се инфлация, породена главно от покачващите се международни цени на петрола водят до увеличаване на дефицита и забавяне на растежа на БВП. Основният макроикономически риск е свързан със задълбочаващата се световна финансова криза. Основният вътрешен риск остава ако се допусне либерализация на фискалната политика, което би довело до нарушаване на принципите на валутния борд и сериозно увеличение на дефицита по вътрешната сметка.

Валутен риск

Валутния риск е свързан с възможността приходите от дейността на емитента да бъдат повлияни от промените на валутния курс на лева към други валути. В страна като България нестабилността на лева може да предизвика икономическа нестабилност. Фиксирането на лева към единната европейска валута доведе до ограничаване на колебанията в курса на лева към наложените като основни чужди валути.

В дейността на “Екопласт” ЕООД като цяло засега не съществува валутен риск, тъй като реализираната продукция е лева и доставките на суровини и материали също е основно в лева.

Инфлационен риск

Инфлационния риск се свързва с възможността инфлацията в страната да повлияе върху възвращаемостта на инвестициите.

След въвеждането на стабилизационна програма, валутен борд и фиксирането на лева към единната европейска валута инфлацията в страната като цяло намаля и това улеснява прогнозирането на краткосрочните бъдещи резултати.

Въпреки положителната картина, касаеща индекса на инфлация в страната отвореността на българската икономика поражда риск от внос на инфлация.

Лихвен риск

Лихвения риск е свързан с възможността лихвените равнища при които “Екопласт” ЕООД финансира своята дейност, да се повишат и в резултат нетните приходи да дружеството да намалеят. Появата на нестабилност във финансовата система на страната ни като цяло е предпоставка за увеличение на лихвения риск.

Този риск може да бъде управляван посредством използването на различни източници на финансиране, като търговски заеми, банкови заеми, вътрешно-фирмена задлъжнялост.

Секторен риск

Поражда се от влиянието на технологичните промени в отрасъла върху доходите и паричните потоци, агресивността на мениджмънта, силната конкуренция на външни и вътрешни производители.

По отношение на дейността на “Екопласт” ЕООД секторния риск се увеличава тъй като с всяка изминала година се изостря конкурентната борба на пазара. Големи, наложени предприятия разкриват нови клонове и конкурират Дружеството на регионалния пазар.

Фирмен риск

Фирменият риск е свързан с естеството на дейност на дружеството, като за всяко предприятие е важно да се възвърнат направените инвестиции.

Основният фирмен риск за "Екопласт" ЕООД е свързан с възможни различия в търсенето и предлагането на нашата продукция, в предпочитанията на потребителите или в резултат на засилена конкуренция. Така рискът може да окаже отрицателно въздействие върху продажбите и съответно приходите на дружеството. Чрез анализ на основните фактори влияещи върху получаваните приходи дружеството може да намали влиянието на риска.

ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ГОДИШНОТО СЧЕТОВОДНО ПРИКЛЮЧВАНЕ

Не са настъпили важни събития в дейността на дружеството след годишното счетоводно приключване, които да окажат влияние върху неговата дейност и състояние.

ВАЖНИ НАУЧНИ ИЗСЛЕДВАНИЯ И РАЗРАБОТКИ

През 2012 година в дружеството не са провеждани научни изследвания и разработки.

Мениджърския екип на "Екопласт" ЕООД счита, че финансовото състояние на дружеството е влошено, спрямо предходната година. Негативните финансови резултати за 2012 година са предпоставка за търсене на нови пазари и стопански ниши, евентуално търсене на нови сфери на икономическа дейност с оглед подобряване финансовото състояние на дружеството.

Изготвил:

Главен счетоводител:
(Марияна Статева)

Ръководител:
(Стоян Райков)

