Доклад за дейността
на „Първомай БТ Експорт “ ООД
за 2018 год.

Настоящият доклад е изготвен на основание чл. 39 от Закона на счетоводството и чл. 247 от Търговския закон и има за цел да представи протичането на дейността и състоянието на дружеството, както и да поясни дейността по управление на дружеството през 2018 год. Данните в доклада са отразени в годишния финансов отчет на дружеството за 2018 год.

1. Обща информация за Дружеството

„Първомай БТ Експорт“ ООД гр.Първомай е търговско дружество, вписано на 15.07.2011г. в Търговския регистър при Агенцията по вписванията с ЕИК 201638399.

Адрес на управление: гр. Първомай , община Първомай , Област Пловдив, ул.Омуртаг 1 , 4270.

Капиталът на дружеството е в размер на 1000,00лв, разпределен както следва:
1. Красимира Недева- притежаваща 50% от капитала-50 дяла по 10лв- обща стойност 500,00лв.
2. Иван Георгиев- притежаващ 50% от капитала- 50 дяла по 10лв- обща стойност 500,00лв.

Предмет на дейност през 2018г. е търговия с тютюни и др. материали, както и отдаване под наем на собствен хотел.

2. Обективен преглед на развитието и резултатите от дейността през 2018 год.

През 2018 год. “Първомай БТ Експорт” ООД осъществява дейност – търговия с тютюни и други материали , както и отдаване под наем на собствен хотел.

Дружеството развива дейност на територията на гр. Първомай, обл.Пловдив.

Дружеството финансира дейността си със собствени оборотни средства.

Средно списъчния брой на персонала за отчетната 2018 год. е 2 бр. (предходна 2017 година – 2 бр.)

3. Анализ на финансовите основни показатели за резултата от дейността през 2018 год.

През 2018 год. Дружеството реализира печалба в размер на 205 хил.лв.

Икономическите показатели в обобщен вид за последните две години са както следва:

Коефициенти

№	Коефициенти	2018	2017	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
	Рентабилност:				
1	На собствения капитал	0,08	0,05	0,03	54%
2	На активите	0,04	0,03	0,02	74%
3	На пасивите	0,10	0,05	0,05	97%
4	На приходите от продажби	0,02	0,01	0,01	99%
	Ефективност:				
5	На разходите	1,02	1,01	0,01	
6	На приходите	0,98	0,99	(0,01)	
	Ликвидност:				
7	Обща ликвидност	1,62	1,41	0,21	15%
8	Бърза ликвидност	1,48	1,41	0,07	5%
9	Незабавна ликвидност	0,01	0,00	0,01	1071%
10	Абсолютна ликвидност	0,01	0,00	0,01	1071%
	Финансова автономност:				
11	Финансова автономност	1,22	0,95	0,27	29%
12	Задлъжнялост	0,82	1,06	(0,23)	-22%

Коефициентът на рентабилност на приходите е основно съотношение, което ни позволява да оценим дружеството, като направим сравнение с предишни години, както и с показателите на конкурентите в отрасъла.

Коефициентът на рентабилност на собствения капитал представлява съотношението между финансовия резултат и собствения капитал и изразява резултата от използването на собствените активи.

Показателите за ликвидност изразяват способността на предприятието на изплаща текущите си задължения с наличните краткотрайни активи, в които не се включват разходите за бъдещи периоди. Показателите за ликвидност се определят като коефициенти, при изчислението на които се съпоставят краткотрайни активи и краткосрочни задължения.

Коефициентът на обща ликвидност показва колко лева текущи активи /материални запаси, краткосрочни вземания, парични средства/ покриват 1 лев текущи задължения.

Коефициентът на бърза ликвидност отразява отношението на краткотрайните активи минус материалните запаси и разходите за бъдещи периоди към краткосрочните задължения.

Коефициентите на незабавна и абсолютна ликвидност се изчисляват като се елиминират краткосрочните вземания, както и краткосрочните финансови активи.

Свързани с показателите за ликвидност са и показателите за финансова автономност. Те характеризират степента на финансовата независимост на предприятието на кредиторите,

т.е. степента на използване на привлечения капитал. В случаите, когато коефициентът на финансова автономност е под единица, е налице превишение на задълженията спрямо собствения капитал, т.е. съществуващите задължения не са обезпечени с имуществото на предприятието и обратно, когато този коефициент е над единица, показва степента на финансова независимост от ползването на чужди средства.

Коефициентът на задлъжнялост изразява степента на зависимост на предприятието от своите кредитори за уреждане на задълженията си. Този показател обикновено е под единица и показва колко задължения са отчетени на един лев собствен капитал. Колкото коефициентът е по-голям от единица, толкова зависимостта на предприятието от външни източници на средства е по- голяма.

Финансовото състояние на дружеството е добро. Дружеството няма дългосрочните задължения по получени банкови заеми и лизингови договори и текущи задължения от дейността. Към 31.12.2018 год. дружеството покрива своите задължения редовно и няма просрочени такива. Дружеството няма несъбираеми и трудно събираеми вземания. Към края на годината дружеството няма обезценени активи. През текущия период не се наблюдава декапитализация на капитала на дружеството.

4. ***Основни рискове за дейността***

- Лихвен риск – Дружеството не е изложено на риск от промяна в пазарните лихвени проценти основно по отношение на финансовите си пасиви с променлив лихвен процент. Дружеството се стреми да управлява разходите за лихви чрез използване на финансови инструменти както с фиксирани, така и с плаващи лихвени проценти.
- Ликвиден риск – Ефективното управление на ликвидността на Дружеството предполага осигуряване на достатъчно оборотни средства. Дружеството поддържа достатъчно ликвидни средства по разплащателни сметки и в брой,
- Валутен риск –Дружеството оперира в България и е изложено на валутен риск, произтичащ от продажби, покупки и заеми в евро. Докато курса на лева е фиксиран спрямо еврото, Дружеството не е изложено на значим валутен риск.
- Кредитен риск – Дружеството търгува основно с платежоспособни контрагенти. Освен това, салдата по търговските вземания се следят текущо, в резултат на което експозицията на Дружеството към кредитет риск не е съществена ;

5.***Събития настъпили след датата, към която е съставен финансовия отчет***

В периода между 01.01.2019 г. и 22.02.2019 г. не са настъпили съществени коригиращи и некоригиращи събития.

6. ***Бъдещо развитие на предприятието***

Ръководството не възнамерява да променя или прекратява дейността в предвидимо бъдеще. Дружеството ще продължава да осъществява дейността си.

Дата: 22.02.2019 г.

Управител:

/Красимира Недева/