

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА “ДИМЕЛ” ЕООД ГР. ПЕРНИК ПРЕЗ 2017 ГОДИНА

Настоящият доклад обхваща дейността на “Димел” ЕООД, гр. Перник през 2017 година. Съдържанието на доклада е съобразено с изискванията на чл.39 от Закона за счетоводството.

1.Обективен преглед на развитието и резултатите от дейността

„Димел” ЕООД е регистрирано в Република България и вписано в Регистъра на търговските дружества при Пернишки окръжен съд по фирмено дело от 1998 година със седалище и адрес на управление гр. Перник, ул.”Райко Даскалов” №1 , Бизнес център Перник, ет.5, оф.17.

Дейността на дружеството през 2017 година включва следните операции и сделки:

- Строителство на сгради, чрез възлагане и по стопански начин
- Продажба на имоти в новопостроени сгради
- Приходи от наеми

Дружеството функционира във вид на еднолично търговско дружество с ограничена отговорност и се представлява и управлява от едноличния собственик на капитала Димитър Василев Живков. Записаният капитал е в размер на 5 хил.лева.

През 2017 г на база подадено заявление за преобразуване във връзка с чл.262в от ТЗ се извърши отделяне на част от активите на Димел ЕООД във вид на парични средства, земи и сгради в новоучредено дружество Димел инвест ЕООД със същия собственик и управител – Димитър Василев Живков. Нетната стойност на имуществото преминаваща към новоучреденото дружество е 2 493 хил.лева.

А.Приходи

През отчетния период дружеството реализира приходи от продажба на услуги, продажби на ДМА, продажба на продукция и приходи от наеми.

От икономическа гледна точка, всички приходи формират brutния поток от икономически изгоди в резултат от обичайната дейност на дружеството, който води до увеличаване на собствения капитал.

Получените през отчетния период приходи са в размер на 6747 хил. лева. В сравнение с предходната година те са увеличени и се разпределят по следния начин:

Наименование на приходите	Хил. лева	Относ. дял
Приходи от продажби на услуги	6062	89.8%
Приходи от продажба на продукция	94	1,40%
Други приходи, в това число:	591	8.8%
► Приходи от продажби ДМА	160	2.40%
► Приходи от наеми	202	3.00%
► Други приходи	229	3.4%
Общо приходи	6747	100.0%

Б. Разходи

Разходите са в размер на **6 207 хил. лева** и са свързани предимно с обслужването на текущата дейност на дружеството. Основната част от тези разходи са за материали, външни услуги, амортизации и други, пряко свързани с дейността.

Всички видове разходи, свързани с производството, бележат увеличение в сравнение с предходната година. Причината е в увеличение на производствената дейност в следствие на по-големия обем договори и поръчки.

Разходите за лихви през годината са в размер на **4 хил. лева**. Предимно от лизингови договори за покупка на троителна техника .

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското счетоводно търговско и данъчно законодателство.

В.Финансови резултати

Финансовия резултат за периода е **счетоводна печалба** в размер на - **540 хил. лева**.

След преобразуването на счетоводната печалба, съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане, се получава **финансов резултат балансова печалба** в размер на **485 хил.лв**. Корпоративния данък е в размер на **58 хил.лв**.

Г. Осигуровки и данъци

Данъкът върху добавената стойност през отчетния период е начисляван и внасян редовно.

Осигуровките върху начисляваните заплати и възнаграждения са осчетоводявани редовно. Начислените като разходи през този период осигуровки върху заплатите и възнагражденията са превеждани своевременно.

Материалните запаси, които към 31.12.2017 год. са в размер на 720 хил. лева и се формират от следните активи:

- Материали на склад - 249 хил. лева.
- Земя за строителни нужди – 5 хил.лв
- Незавършено производство - 374 хил. лева.
- Предоставени аванси – 92 хил.лв

Краткосрочните (търговски и други) вземания, които към 31.12.2017 год. са в размер на 773 хил. лева и се формират от следните активи:

- Вземания от клиенти – 276 хил. лева;
- Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия – 474 хил.лв.
- Други краткосрочни вземания – 23 хил. лева

Д. Баланс – Собствен капитал и пасиви

Размер и структура на собствения капитал и пасивите на баланса към 31.12.2017 година:

Наименование на пасивите	Хил. лева
Основен капитал	5
Резерви	95
• <i>законови резерви</i>	9
• <i>други резерви</i>	86
Финансов резултат, в това число:	2522
• <i>неразпределена печалба от минали години</i>	1937
• <i>текуща печалба</i>	485
Нетекущи пасиви (дългосрочни задължения), в това число:	87
• <i>задължения по лизингови договори</i>	87

Текущи пасиви (краткосрочни задължения), в това число:	1289
• задължения към доставчици	306
• получени аванси от клиенти	752
• задължения към персонала	61
• задължения към свързани предприятия	51
• осигурителни задължения	19
• данъчни задължения	51
• задължения по лизингови договори	43
• други задължения	6
Сума на Пасива	3898

Като цяло собственият капитал на дружеството към 31.12.2017 г. е в размер на 2522 хил. лева. През 2017 г. неразпределената печалба от минали години е намалена, поради това, че е разпределен дивидент в размер на 387 хил.лв.и извършеното отделяне е за сметка на неразпределената печалба. Резервите са на стойност 95 хил. лева.

Димел ЕООД е възприело прекия метод за представяне на движението на паричните средства в отчета за паричните потоци. В този отчет се отразяват измененията, настъпили в паричните средства на дружеството, в резултат на извършени сделки и операции през отчетния период. Паричните потоци са входящите постъпления и изходящите плащания на парични средства и парични еквиваленти.

Движението на паричните средства през 2017 година е следното:

Налични парични средства в началото на периода	1811 хил. лв
Парични постъпления през периода	7709 хил. лв
Парични плащания през периода	8092 хил. лв
Налични парични средства в края на периода	1428 хил. лв

Постъпления

Размер и структура на постъпленията по отчета за паричния поток:

Наименование на постъпленията	Хил. лева	Относ. дял
Постъпления от търговски контрагенти	7400	96.00%
Други постъпления от основна дейност	50	0.63%
Парични потоци свързани с дълготрайни активи	254	3.30%
Парични потоци свързани с труд. възнаграждения	5	0.07%
Всичко постъпления	7709	100.0%

Паричните постъпления през периода представляват основно плащания от клиенти, общо 7400 хил.лева . Другите постъпления включват 12 хил.лв от комисионни и 38 възстановени гаранции и депозити.

Плащания

Плащанията са предимно във връзка с осигуряването на текущата производствена дейност и свързаните с нея преки, общопроизводствени и административни разходи.

Размер и структура на плащанията по отчета за паричния поток:

Наименование на плащанията	Хил. лева	Относ. дял
Плащания на търговски контрагенти	5312	65.63%
Плащания на трудови възнаграждения, осигуровки , данъци върху тях, дивиденди и др.	711	8,80%
Платени лихви, такси, комисионни по заеми	2	0,03%
Други плащания	2067	25,54%
Всичко плащания	8092	100,00%

2. Анализ на финансови показатели за резултата от дейността

А. Показатели за рентабилност.

Характеризират ефективността на приходите от продажби, на капитала, на реалните активи и пасиви. Изразяват се с коефициент:

а) Коефициент на рентабилност на приходите от продажби

$$K_{рпп} = \frac{\text{Финансов резултат}}{\text{Нетни приходи от продажби}} = \frac{485}{6358} = 0,08$$

б) Коефициент на рентабилност на собствения капитал

$$K_{рск} = \frac{\text{Финансов резултат}}{\text{Собствен капитал}} = \frac{485}{2522} = 0,19$$

в) Коефициент на рентабилност на пасивите

$$K_{рп} = \frac{\text{Финансов резултат}}{\text{Пасиви}} = \frac{485}{1376} = 0,35$$

г) Коефициент на капитализация на активите

$$K_{ка} = \frac{\text{Финансов резултат}}{\text{Сума на реалните активи}} = \frac{485}{3888} = 0,12$$

Б. Показатели за ефективност

Тези показатели характеризират съотношението на приходите и разходите. Изчисляват се в коефициент.

а) Коефициент на ефективност на разходите

$$K_{ер} = \frac{\text{Приходи}}{\text{Разходи}} = \frac{6747}{6207} = 1,09$$

б) Коефициент на ефективност на приходите

$$K_{еп} = \frac{\text{Разходи}}{\text{Приходи}} = \frac{6207}{6747} = 0,92$$

В. Показатели за ликвидност

Показателите за ликвидност са количествени характеристики на способността на предприятието да изплаща текущите си задължения с наличните краткотрайни активи.

а) Коефициент на обща ликвидност

$$K_{ол} = \frac{\text{Краткотрайни активи}}{\text{Краткосрочни задължения}} = \frac{2921}{1289} = 2,27$$

б) Коефициент на бърза ликвидност

$$K_{бл} = \frac{\text{Краткоср. взем.} + \text{Краткоср. инвест.} + \text{Парични средства}}{\text{Краткосрочни задължения}} = \frac{2201}{1289} = 1,71$$

в) Коефициент на незабавна ликвидност

$$K_{нл} = \frac{\text{Краткосрочни инвестиции} + \text{Парични средства}}{\text{Краткосрочни задължения}} = \frac{1428}{1289} = 1.11$$

г) Коефициент на абсолютна ликвидност

$$K_{ал} = \frac{\text{Парични средства}}{\text{Краткосрочни задължения}} = \frac{1428}{1289} = 1.11$$

Г. Показатели за финансова автономност

Показателите за финансова автономност са количествени характеристики на степента на финансовата независимост на предприятието от кредиторите.

а) Коефициент на платежоспособност

$$K_{плс} = \frac{\text{Собствен капитал}}{\text{Пасиви}} = \frac{2522}{1376} = 1,83$$

б) Коефициент на задлъжнялост

$$K_з = \frac{\text{Пасиви}}{\text{Собствен капитал}} = \frac{1376}{2522} = 0.55$$

Д. Персонал

Състав на Димел ЕООД:

Средносписъчният брой на персонала за 2017 година е 75 човека, от които 3-ма души са ръководни служители, 3-ма души са специалисти, 7 души са техници и приложни специалисти, 5 – административен персонал, 12 - квалифицирани производствени работници, 6 - оператори на машини и съоръжения, 39 – професии неизискващи специална квалификация.

3.Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване

Няма важни събития настъпили след годишното счетоводно приключване.

4. Бъдещо развитие

Дружеството ще продължава да изпълнява договори за строителство финансирани от външни инвеститори и самостоятелни инвестиционни проекти. Ще продължава да участва и в обществени поръчки.

5.Научноизследователска и развойна дейност

Фирма Димел ЕООД не осъществява действия в областта на научноизследователската и развойна дейност.

6.Информация за придобиване на собствени акции , изисквана по реда на чл.187д от Търговския закон.

Предприятието не е акционерно дружество и няма придобити собствени акции.

7.Наличие на клонове на предприятието .

Дружеството няма клонове.

8.Използвани от предприятието финансови инструменти

Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории: кредити и вземания и инвестиции на разположение за продажба. Класификацията е в зависимост от същността и

предназначението на финансовите активи към датата на тяхното придобиване.

Кредити и вземания

Кредити и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в Баланса по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в един обичаен оперативен цикъл на дружеството, а останалите – като нетекущи. Тази група финансови активи включва: вземания от клиенти по продажби, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти. Лихвеният доход по кредитите и вземанията се признава на база ефективна лихва, освен при краткосрочните вземания от клиенти с матуритет в рамките на обичайните кредитни условия.

Финансови активи на разположение за продажба

Финансовите активи на разположение за продажба са недеривативни активи, които са предназначени с такава цел или не са класифицирани в друга група. Те представляват, малцинствени участия в капитала на други дружества, придобити с инвестиционна цел, и се включват към нетекущите активи, освен ако намерението на дружеството е да ги продава в рамките на следващите 12 месеца и активно търси купувач.

Към 31.12.2017 година дружеството няма финансови активи на разположение за продажба.

Финансови пасиви и инструменти на собствен капитал

Дружеството класифицира дългови инструменти и инструменти на собствен капитал или като финансови задължения или като собствен капитал в зависимост от същността и условията в договора със съответния контрагент относно тези инструменти.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват заеми (кредити), задължения към доставчици и други. Първоначално те се признават в баланса по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва. През отчетния период дружеството не е ползвало кредити.

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни *финансови рискове*, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск, ценови риск и ликвиден риск.

Преобладаващо се оперира в лева. Сделките в чуждестранна валута са в евро в съотношение BGN 1.95583 : EUR 1, поради което дружеството не е изложено на риск от курсови разлики.

Кредитният риск се минимизира чрез подбор на търговските партньори, текущ контрол на събираемостта на вземанията и договаряне на предпазни клаузи в търговските взаимоотношения. Финансово – счетоводния отдел извършва периодичен преглед, равнение и анализ на несъбраните вземания, както и получените постъпления.

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

гр. Перник

06.04.2018 година

ИЗГОТВИЛ:

/И.ДИМИТРОВА/

УПРАВИТЕЛ:

/Д.ЖИВКОВ/

