



"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 2019 ГОДИНА

Настоящият доклад на ръководството за дейността на „КАПРИ- 10” ООД за 2019 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 2019 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 2019 година и набелязани цели за 2020 година

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

Ръководството поставя следните основни цели за постигане през 2020 година:

- 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 2019 година, който е съставен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти, е печалба в размер на 411 хил. лева.

Основни показатели от отчета за приходите и разходите

Реализираните приходи от продажби са представени, както следва:

ПРИХОДИ	2019 хил.лева	2018 хил.лева	Изменение 2019 спрямо 2018
а) Приходи от продажба на стоки	0	0	0
б) Приходи от продажба на услуги	3 532	4 745	- 1 213
в) Увеличение на запасите от НП	0	195	- 195
г) Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	6	- 6
д) Други приходи от дейността	11	13	- 2
	3 543	4 959	- 1 416

Общо разходите за дейността на фирмата са в размер на 3 086 хил. лева, в т.ч. финансови разходи : 2 хил. лева (2018 г.-2 757 хил. лева, в т.ч. – 5 хил. лева).

Динамиката на резултатите е представена в следната таблица:

ПОКАЗАТЕЛИ	2019 хил.лева	2018 хил.лева	Измене ние спрямо 2018 год. в хил. лв.
I. Приходи			
1. Приходи от продажба на стоки	0	0	- 27
2. Приходи от продажба на услуги	3 532	4 745	- 1 213
3. Увеличение на запасите от НП	0	195	- 195
4. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	6	- 6
5. Други приходи от дейността	11	13	- 2
6. Печалба от обичайната дейност	457	2 299	- 1 842
7. Нетни финансови приходи	0	0	0
8. Извънредни приходи	0	0	0
9. Общо приходи	3 543	4 959	- 1 416
10. Печалба (загуба) преди данъци	457	2 299	- 1 842
11. Данъци от печалбата	46	230	- 184
12. Нетна печалба за периода	411	2 069	- 1 658
II. Общо разходи	3 086	2 660	+ 426

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

- ефективност на приходите – $K_{\text{еф. пр}} = 0,87$ (0,54 за 2018 г.).

- ефективност на разходите – $K_{\text{еф. р-ли}} = 1,13$ (1,86 за 2018 г.).

Коефициентът за ефективност на приходите показва с колко лева разходи се получава 1 лев приход. Тъй като $K_{\text{еф. пр.}} < 1$, 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 1 023 хил.лева (2018: 1 091 хил. лева), т.е. през 2019 г. са намалели с 68 хил. лв.

Дълготрайните (нетекущи) активи имат следната структура:

Дълготрайни(нетекущи) активи	2019 хил.лева	2018 хил.лева
Земи	75	75
Сгради и конструкции	738	777
Машини, съоръжения и оборудване	30	48
Транспортни средства	115	171
Стопански инвентар	11	16
Картини	2	2
Компютърна техника	0	0
Други материални активи	0	0
Програмни продукти	0	0
Други нематериални активи	0	0
ДМА в процес на изграждане	52	52
	1 023	1 091

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

$K_{\text{н дма}} = 3,46$ за тек. година и $4,35$ за 2018 г.

Вземанията на Предприятието за 2019 г. са в размер на 1 038 хил. лева и включват:

- Вземания от клиенти- 967 хил. лв.
- Други вземания- 71 хил. лв.- предоставени гаранции за изпълнение по договори

Задълженията на Предприятието са на обща стойност 606 хил. лева, както следва:

- задължения към доставчици –248 хил. лева
- данъчни задължения – 147 хил. лева
- задължения към персонала – 61 хил. лева
- осигурителни задължения – 22 хил. лв.
- задължения към фин. предприятия- 12 хил. лв.
- задължения към дебитори и кредитори – 116 хил. лева

Показатели за ликвидност

ПОКАЗАТЕЛИ	2019	2018
Коефициент на обща ликвидност <i>Краткотрайни активи / Краткосрочни задължения</i>	5,97	4.31
Коефициент на бърза ликвидност <i>Краткосрочни вземания+Краткосрочни инвестиции+Парични средства / Краткосрочни задължения</i>	5,64	51.57
Коефициент на абсолютна ликвидност <i>Парични средства / Краткосрочни задължения</i>	3,92	47.36

Основни показатели от отчета за паричните потоци

Паричните средства от оперативната дейност са основен източник за текущи и капиталови разходи през 2019 г.

Този паричен ресурс е намалял през 2019 година спрямо началото на 2018 г.

Динамиката на паричните потоци е както следва:

ПОКАЗАТЕЛИ в хил.лв.	2019	2018
Нетно увеличение/(намаляние) на паричните средства и паричните еквиваленти	- 528	+ 2 619
Парични средства и парични еквиваленти в началото на годината	2 907	288
Парични средства и парични еквиваленти в края на годината	2 379	2 907

Важни събития след датата на изготвянето на финансовия отчет и приключване на календарната 2019 г.

През календарната 2020 г. през месец март бе в страната бе обявено извънредно положение във връзка със световната пандемия от COVID- 19.

Според СС 10- Събития, настъпили след датата на Годишния финансов отчет- това представлява съществено некоригиращо събитие, което подлежи на оповестяване. В тази връзка се очаква, че наложените ограничителни мерки ще се отразят негативно на приходите на Дружеството през следващия отчетен период, но няма индикации за значително повлияване на принципа- предположение за действащо предприятие. Създадената ситуация доведе до анулиране и отлагане на сключени вече договори за строително- монтажни работи, т.е. очаква се значително намаляване на приходите през следващия отчетен период.

Капитал на Дружеството

Основният капитал на Дружеството е 5 000 лв. и през отчетната 2019 година не е извършвана промяна. Номиналната стойност на един дял е 1 лв. и не е променена.

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 2019 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	
$Re_{пр.пр.} = \text{Печалба} / \text{Приходи от продажби}$	11,60
$Re_{ск.} = \text{Печалба} / \text{Собствен капитал}$	82,20
$Re_{а.} = \text{Печалба} / (\text{Краткотрайни активи} + \text{Дълготрайни активи})$	8,85

Коефициент на производителност на труда:

$Пт = \text{Нетни приходи от продажби} / \text{Разходите за труд}$ - в случая **3,16**, т.е. с 1 лев разход за труд е постигнат 3,16 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

