

**ГОДИШЕН ДОКЛАД
ЗА ДЕЙНОСТТА НА „ТРИНВЕКО БГ“ АД
ПРЕЗ КАЛЕНДАРНАТА 2017 ГОДИНА**

I. УВОД

Настоящият доклад е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 39 от Закона за счетоводството и изискванията на Търговския закон. Докладът представлява коментар и анализ на финансовите отчети и на друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на дружеството. Докладът отразява достоверно състоянието и перспективите за развитие на дружеството.

II. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

"ТРИНВЕКО БГ" АД е вписано в Агенция по вписванията търговски регистър на 30.07.2012 г. Дружеството е с капитал 50 хиляди лева, разпределен в 500 дяла, всеки с номинал от 100 лева. Капиталът е изцяло внесен и е 100 % собственост на чуждестранно юридическо лице.

Дружеството води началото си още от 2007 г, вписано в ТР като Еднолично дружество с ограничена отговорност, а през 2011 г. е вписано преобразуване, чрез смяна на правната форма -от ЕООД в АД.

„ТРИНВЕКО БГ" АД е правопреемник и на 3 бр. местни юридически лица по силата на акт за преобразуване, чрез вливане, вписани в Агенция по вписванията през 2012 г.

През 2017 г. е вписана промяна в Търговски регистър – отразяваща преобразуването на дружеството от АД в АД. Към 31.12.2017 г. акционери в дружеството са 1 бр. чуждестранно юридическо лице и 2 бр. местни физически лица

Седалището и адреса на управление на дружеството е - 1505 гр. София, район „Оборище", ул. „Черковна" № 31, ет. 1.

Предметът на дейност на дружеството е: търговска дейност със стоки и услуги, търговско представителство и посредничество, организиране на счетоводно отчитане и съставяне на годишни, междинни и други финансови отчети по реда на закона за счетоводството, консултантска дейност в областта на финансите, данъците, застраховането и осигуряването, покупко-продажба и стопанисване на имоти, производство на бетон, цимент и други строителни материали, транспортна дейност, маркетинг, посредничество и агентство на местни и чуждестранни лица, всяка друга дейност, незабранена със закон.

Организационната структура на "ТРИНВЕКО БГ" АД е регламентирана в Устава на дружеството. Органите на управление са:

1. Общото събрание на акционерите
2. Съвет на директорите - състоящ е от 3 члена.

Оперативното ръководство на дружеството се осъществява от изпълнителния директор, съобразно действащото законодателство и решенията на Общото събрание на акционерите и / или Съвета на директорите.

III. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Приходите реализирани през 2017 г. основно са от търговия със строителни материали - цимент и сухи смеси в централна и югоизточна България.

Друго направление от дейността на дружеството е извършването на специализирани счетоводни услуги, чрез предлагане на качествено абонаментно счетоводно и правно обслужване; компетентни консултации по счетоводни въпроси, касаещи данъчното законодателство, трудово-правните и осигурителни отношения; правни консултации по търговско, данъчно и трудово право; регистрация и пререгистриране на фирми, изготвяне на договори и консултации по търговски сделки. Дружеството извършва дейност и като Застрахователен агент.

През 2017 г. дружеството реализира приходи и от туристически услуги, от стопанисване и управление на имоти в апарт-хотел в КК Слънчев бряг.

Дружеството притежава собствени регулирани, земеделски и инвестиционни имоти.

Дейността на дружеството се осъществява от 6 бр. служители на трудови договори и от изпълнителен директор с договор за управление, считано към 31.12.2017

IV. ФИНАНСОВ ОТЧЕТ И АНАЛИЗ

Счетоводната политика на дружеството изцяло е съставена в съответствие с Националните счетоводни стандарти, като там където са предоставени алтернативни възможности за определени счетоводни казуси - винаги са възприемани препоръчителните подходи.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие.

Оценъчната база, използвана в счетоводната отчетност и в следствие при изготвянето на годишния финансов отчет е историческата цена (цена на придобиване) намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка, там където ги има, като през 2017 г. не са отчетени загуби от обезценки.

1. Активи

1.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700.00 лв. Активите, които имат стойност по-ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Към 31.12.2017 г. нетекущите активи в хил.лв.на дружеството са:

вид на активите	отчетна стойност	натрупана амортизация	балансова стойност
Концесии, патенти лицензии и др.	28	28	0
Земи	2317	-	2317
Сгради	187	129	58
Машини,съоръжения и оборудване и апаратура	179	134	45
Съоръжения и други	1413	745	668
Дълготрайни активи в процес на изграждане	123	-	123
Инвестиционни имоти	1242	537	705
Други заеми	6		6
ОБЩО:	5495	1573	3922

Нетекущите активи се амортизират по линейният метод, като годишните амортизационни квоти са: 4 % за сгради,съоръжения и инвестиционен имот, 10 % за транспортните средства, 25 % за автомобилите, 50 % за компютърна техника и програмни продукти, и 15% за всички останали материални активи.

Нетекущите активи на дружеството са 84.33 % от всичките му активи - изчислени по балансова стойност, който показател за 2016 г. е бил 85.81 %, т.е. бележи се намаление относителното тегло на нетекущите активи с 3,52%. В абсолютни числа нещата стоят така - 3922 хил. лв. към 31.12.2017 г. и 4065 хил. лв. към 31.12. 2016 г.

1.2. Текущи активи:

Към 31.12.2017 г. дружеството отчита следните текущи активи : материални запаси; вземания и парични средства.

Материалните запаси на дружеството към 31.12.2017 г. са под 1 хил. лв. , поради което не намират отражение в Баланса на дружеството.

Вземанията на дружеството са в общ размер на 290 хил.лв., като 135 хил.лв. са вземания от клиенти и доставчици по аванси и 155 хил. лв. са други вземания (от които 32 хил.лв.- вземания от начислени лихви, 2 хил. лв. вземания по съдебни спорове, 2 хил.лв. присъдени вземания и 117 хил.лв. вземания от други дебитор – по договор за цесия и 2 хил. лв. вземания от др. кредитори).

Вземанията са 6,83 % от активите на дружеството, като за 2016 г. са били 5,82%

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

- без фиксиран падеж
- със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането Паричните средства на дружеството в размер на 436 хил. лв. са съставени от 11

хил. лв. касова наличност и 425 хил. лв. в безсрочни депозити и в банкови разплащателни сметки

Паричните средства включват парични средства и парични еквиваленти в брой и в банкови сметки, съответно в лева и във валута . Към 31.12.2017 г. паричните средства са 9,37 % от активите на дружеството. Като показателят за абсолютна ликвидност е 8,16%..

1.3. Разходи за бъдещи периоди:

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

Към 31.12.2017 г. разходите за бъдещи периоди са в размер на 3 хил. лв.

2. Пасиви

Класифициране на задълженията:

Като краткосрочни се класифицират задължения които са:

- без фиксиран падеж
- със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Финансовите пасиви които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък.

Провизии се начисляват по най-добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието по повод на конструктивни и правни и правни задължения възникнали в резултат на минали събития.

Пасивите на дружеството към 31.12. 2017 г. са в общ размер 7 хил. лв. От тях 2 хил. лв. са текущи задължения към контрагенти и 5 хил.лв. други задължения - .данъчни задължения.

В заключение за пасивите трябва да се отбележи, че в сравнение с 2016 г. размерът им бележи спад над 6 пъти.

3. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен/записан капитал – представен по номинална стойност съгласно решение за регистрация, както и вноските на собствениците (съдружниците) съгласно дружествен

договор, независимо от това дали са изцяло внесени по отношение на предприятията, за които не е необходимо вписване на капитала в търговския регистър.

Собственият капитал на дружеството към 31.12. 2017 г. представлява 99,85 % от балансовото му число и се състои от 50 хил. лв. записан и изцяло внесен капитал и 6 665 хил. лв. - неразпределена печалба от минали години, 2 020 хил. лв. непокрита загуба от минали години и текуща загуба за 2017 г. 51 хил. лв.

4. Приходи

Признаването на приходите се извършва в съответствие на СС 18 и приетата счетоводна политика.

В дружеството приходите от продажби се признават към момента на фактурирането им, а се фактурират при предаване на продукцията и стоките, и при извършване на услугата на съответните клиенти.

При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.

При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор.

Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

Реализираните от дружеството нетни приходи през 2017 г. в абсолютна сума са 1 500 хил. лв. и в сравнение с предходната 2016 г. се отбелязва спад с 17,26%

1 296 хил. лв. или 86,4 % от нетните приходи са от продажба на стоки и набалели с 20,09% спрямо 2016 г. . Приходите от услуги са в размер на 204 хил. лв., които спрямо 2016 г бележат ръст от 6,81%.

Освен нетните приходи от продажби дружеството отчита 96 хил.лв., от продажба на активи, приходи от комисионни, наеми, лихви и др (отписани задължения).

Финансовите приходи са реализирани от лихви в размер на 1 хил.лв.

5. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Себестойността на произвежданата продукция се определя в съответствие с изискванията на СС-2 и съобразно спецификата на производствената дейност и вида на произвежданата продукция.

Към 31.12.2017 г. Разходите на дружеството са в общ размер на 1 648 хил. лв., като 59 хил. лв. от тях са за суровини и материали (гориво, ел.енергия и резервни части и др.материали), 94 хил. лв. са за външни услуги, 131 хил.лв са разходите за възнаграждения, 23 хил.лв. са за осигурителни вноски, 144 хил. лв. амортизации, 1 197хил.лв. други разходи, в.т.число 1176 хил.лв.- балансова стойност на продадени активи.

Разходите на дружеството в сравнение с предходната 2016 г. са намалели с 18,13%, а показателя ефективност за 2017 г. е 0.97, като за 2016 г. той е 0.92

6. Финансов резултат – печалби или загуби

Признаването на печалбите или загубите се извършва в съответствие на СС 8 и приетата счетоводна политика

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност и
- извънредните статии.

В отчета за приходите и разходите се отчита общата сума на всички извънредни статии. Естеството и размерът на всяка извънредна статия се оповестява допълнително.

Извънредните статии текущо се отчитат като извънредни приходи и извънредни разходи.

Като извънредни статии се представят:

- балансовата стойност на принудително отчуждените активи;
- балансовата стойност на отписаните активи и пасиви вследствие на природни и други бедствия;
- сумата на получените застрахователни обезщетения.

Печалба или загуба от обичайната дейност:

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно

През 2017 г. дружеството реализира загуба в размер на 51 хил. лв.

V. ОСНОВНИ РИСКОВЕ

Фирменият риск е свързан с характера на основната дейност на дружеството, характера на търсенето - предлаганите продукти са основно предназначени за строителният сектор, където през последната година се наблюдават колебания и несигурност; а също липса на възможности за разширяване на пазара и наличие на голяма конкуренция. Основният фирмен риск е свързан със способността дружеството да генерира приходи, както и с обезпечеността на дружеството с финансови ресурси.

Финансовият риск е свързан с възможността от влошаване на събираемостта на вземанията, но тъй-като дружеството няма дългосрочни задължения, а краткосрочните

задължения са предимно текущи към доставчици, това не би могло да доведе до затруднено финансово състояние.

Към 31.12.2017 г. дружеството няма задължения към банки и лизингови компании, и като цяло не съществува кредитен риск, тъй като дружеството не е зависимо от външно кредитиране.

Ефективното управление на ликвидността на дружеството предполага осигуряване на достатъчно оборотни средства предимно, чрез поддържане на паричен резерв от основната дейност. Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства като внимателно следи входящи и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност, като нуждите от парични средства се анализират периодично.

Управление на капиталовия риск - целите на „Тринвеко БГ“ АД а поддържане на оптимална капиталова структура.

В заключение - управлението и контрола на риска за дружеството се извършва периодично от ръководството, чрез вътрешен контрол, анализи и превантивни действия.

VI. ИНФОРМАЦИЯ, ИЗИСКВАНА ПО РЕДА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

В началото на 2017 г. е вписана промяна в Агенция по вписвания – Търговски регистър отразяваща преобразуване, чрез смяна на правната форма на дружеството – от ЕАД в АД, като „СИЗЪЛ“ АД, учредено съгласно законодателството на Швейцария, продава 5 бр. свои собствени поименни акции от капитала на „ТРИНВЕКО БГ“ ЕАД с номинална стойност 100 лв. всяка, съставляващи 1% от капитала на дружеството на следните лица:

- на Росица Любомирова Трайкова – 4 бр. обикновени поименни акции с номинална стойност 100 лв. всяка една, на обща стойност 400 лева на цена от 400 лева, съставляващи 0,8% от капитала на дружеството;
- на Петър Добрев Недев – 1 бр. обикновени поименни акции с номинална стойност 100 лв. всяка, на обща стойност 100 лева на цена от 100 лева, съставляващи 0,2% от капитала на дружеството

VII. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Не са настъпвали събития, след датата на отчетния период, които имат и биха оказали съществено влияние върху дейността и резултатите на дружествата.

VIII. НАМЕРЕНИЯ ОТНОСНО БЪДЕЩОТО РАЗВИТИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Основна задача на дружеството през 2018 г. е да утвърди завоюваните пазарни позиции и да разшири своите пазари като запази добро финансовото състояние.

Усилията ще са насочени към подобряване на паричния баланс, намаляване на масата на задълженията към доставчици, събиране на вземанията от клиенти, осигуряване на адекватен оперативен контрол върху дейността с цел подобряване на имущественото и финансово състояние.

30.03.2018 г.

Ръководител:


(Росица Трайкова)