

Доклад за дейността
на "ММ МЕХАНИКС" ООД с. Драгор
за 2020 година

Учредяване и регистрация

"ММ МЕХАНИКС" ООД с. Драгор е образувано през 2000г. и е вписано в Търговския регистър с ЕИК по Булстат 112521880.

Седалище и адрес на управление на предприятието е с. Драгор. Капиталът на дружеството е в размер на 3000 000 лева разпределен в 500 дяла по 6000 лева всеки.

Съдружник	Брой дялове	%
Ангел Петров Чолаков	350	70%
Светлана Александрова Кътина	35	7%
Цветан Запрянов Василев	30	6%
Иван Василев Стоилов	15	3%
Чавдар Георгиев Пелтсков	15	3%
Красимир Стойков Белнейски	15	3%
Николай Стоянов Спасов	15	3%
Иван Костадинов	15	3%
Иванка Борисова Илчева	10	2%

С решение на Общото събрание на съдружниците от 31.10.2019г е увеличен капитала на дружеството с 2 700 000лв, от 300 000лв на 3 000 000лв при запазване на броя на дяловете. Увеличението е за сметка на не разпределена печалба от предходните години.

Дружеството се представлява и управлява от собствениците Ангел П. Чолаков и Светлана Ал. Кътина заедно и поотделно.

Основен предмет на дейност е производството на части и детайли от стомана, цветни метали и пластмаса, леене на алуминий, външнотърговска дейност, транспортна и спедиторска дейност в страната и чужбина, икономически, бизнес и счетоводни консултации и услуги. Производствената дейност се извършва на територията на с. Драгор.

Трудова обезпеченост

Към 31.12.2020г. персоналът на фирмата се състои от 216 човека, от които 33 работят при условията на втора категория труд. Средно списъчният състав на персонала за 2020г е 208 човека, разпределени по длъжности както следва:

- 2 управител,
- 1 финансов директор,
- 14 ръководни служители,
- 5 аналитични специалисти,
- 25 приложни специалисти,
- 113 квалифицирани производствени работници,
- 29 оператори на маш. съор. и трансп. ср.
- 8 помощен административен персонал
- 11 ниско квалифицирани работници

Персоналът е добре обучен и запознат със спецификата на дейността.

Работниците са назначени с безсрочни трудови договори. Трудовите възнаграждения се изплащат месечно, като основните възнаграждения са над праговете за дадената икономическа дейност.

Дружеството е свързано лице със следните фирми –

Фирма	Основание за свързано лице	Наличие на сделки през 2019г.
Информационни носители АД	Собственикът е акционер и член на борда на директорите	Извършени услуги
ММ Аутомотив ООД	Собственикът на двете фирми е едно и също лице	Извършени услуги
САС ООД	Собственикът на двете фирми е едно и също лице	Няма сделки
АВЕНТ ООД	Собственикът на двете фирми е едно и също лице	Извършени услуги
Ч&Л ЕНТЕРПРАЙЗИС ООД	ММ Механикс ООД притежава 30% от капитала на дружеството	Извършени услуги
ММ Механикс Трейд ООД	ММ Механикс ООД притежава 33,3% от капитала на дружеството	Извършени услуги

Материална обезпеченост

Към 31.12.2020г предприятието притежава ДМА с отчетна стойност 19192 лева, в това число:

- 44х.лева земя
- 2455х.лева сгради
- 15815х.лева машини съоръжения и оборудване
- 451х.лева транспортни средства
- 91х.лева компютърно оборудване
- 336х.лева стопански инвентар

Незавършеното производство в края на годината е в размер на 684х.лв. и представлява продукция в незавършен вид по текущи поръчки с реализация през м01.2021г.

Разходите за материали са предимно от основни материали – 3612х.лв; спомагателни мат. – 535х.лв; ел. енергия и горива – 1045х.лв; инструменти, резервни части и др. – 358х.лв. Разходите за външни услуги са 2306.лв. В края на годината дружеството има материали на склад за 951х.лв, готова продукция за 538х.лв и стоки за 374х.лв

Основни показатели за финансово счетоводен анализ

	2020	2019
Ефективност на разходите	1.05	1,02
Ефективност на приходите	0.95	0,98
Обща ликвидност	0.90	0,87
Бърза ликвидност	0.25	0,38
Незабавна ликвидност	0.06	0,02

Парични средства

Наличните парични средства в край на годината в размер на 376х.лева са:

- в брой - 2х.лева
- в банки в лева – 72х.лева
- в банки във валута – 302х.левова равностойност

Дружеството започва годината с общ размер на наличните парични средства 100х.лева. Нетният паричен поток от оперативна дейност за годината е 1448х.лева, от инвестиционна -953х.лева и от финансова -219х.лева.

Вземания и задължения

Вземанията и задълженията на дружеството са текущи и са потвърдени от контрагентите.

Вземанията от клиенти са в размер на 1834х.лв, от които към датата на отчета са платени 1369х.лв. Задълженията са в размер на 2195х.лв., от които към датата на отчета са платени 1556х.лв

В края на годината вземанията във валута по видове валута са 473х.евро с левова равностойност 925х.лева.

В края на годината задълженията към доставчици във валута по видове валута са 78х.евро с левова равностойност 153х.лева.

Задълженията към свързани лица в размер на 272х.лв са основно към ММ Аутомотив ООД – 178х.лв; на Информационни носители АД – 94х.лв текущи задължения.

Вземанията от свързани лица в размер на 828х.лева са: от Авент ООД – 11х.лв; от ММ Механикс Трейд ООД – 816х.лв., от Ч&Л Ентерпрайсиз ООД – 1х.лв

• Дружеството има изтеглени инвестиционни и текущи кредити с първоначална стойност – 13617х.лв и текущо салдо към 31.12.20120г – 6711х.лв. Кредитите са обезпечени с ипотеки на недвижима собственост и залог върху машини и оборудване с обща стойност 13782х.лв. Основните банки с които работи дружеството са:

- ОББ АД с първоначален размер на кредитите – 3575х.лв и салдо към 31.12.2020г – 2603х.лв
- Алианц Банк България АД с първоначален размер на кредитите – 2425х.лв и салдо към 31.12.2020г – 707х.лв
- Уникредит Булбанк АД с първоначален размер на кредитите – 2220х.лв и салдо към 31.12.2020г – 1765х.лв
- Дойче Лизинг ЕАД с първоначален размер на кредитите – 2263х.лв и салдо към 31.12.2020г – 587х.лв.
- ДСК АД с първоначален размер на кредита – 2360х.лв и салдо към 31.12.2020г – 572х.лв
- РайфайзенБанка ЕАД с с първоначален размер на кредита – 650х.лв и салдо към 31.12.2020г – 357х.лв

- Кредитите се обслужват редовно и няма опасност от отнемане на активите.

Разходите за бъдещи периоди и финансираня и приходи за бъдещи периоди представляват :

- Лихви по финансов лизинг - 9х.лева
- Финансираня – 2051х.лв
- Приходи от лихви по цесии – 17х.лв

Разходите за лихви са:

- Лихви по кредити - 150х.лева
- Лихви по държавни вземания - 21х.лева
- Лихви по лизинг - 9х.лева

Приходи и финансов резултат

Дружеството отчита приходи от реализация в размер на 14291х.лв. В сравнение с предходната година общият размер на приходите е намалял с 164х.лева. Това основно се дължи на икономическата криза в световен мащаб, породена на т.н. Covid криза.

Най-голям относителен дял в приходите за годината имат приходите от продажба на продукция за Европейския съюз – 6720х.лв. В сравнение с 2019г. има намаление със 598х.лв., което се дължи на пренасочване на няколко клиента през посредника ММ Механикс Трейд ООД. С най-голям относителен дял в стойностно отношение е продукцията за ММ Механикс Трейд ООД - за 4843х.лв. Тя представлява 34% от прихода от продукция. Следващите по обем продукция клиенти са Арнол Рихтер с 8,3% , Байсбарт Германия със 7% и Сименс Германия със 7%. Реализацията извън Европейския съюз представлява 5% от общия приход от продукция. Реализацията на вътрешния пазар в сравнение с 2019г. е нараснала с 548х.лв. от 6318х.лв. на 6866х.лв. Като цяло обема на реализираната продукция е спаднал с 1% в сравнение с 2019г.

Приходите от стоки са свързани с продажбата на инструменти на АРРИ Германия, ФААК Електроникс, Lenze и др.

Приходите от продажби към свързани лица са в размер на 4957х.лв.

Счетоводната печалба за годината е 768х.лева, а балансовата 688х.лева. През предходната година са отчетени счетоводна печалба 334х.лева и балансова печалба 303х.лева. В сравнение с предходната година има увеличение на балансовата печалба с 434х.лв. Структурата на финансовия резултат е следната:

- Финансов резултат от оперативна дейност - +968х.лева
- Финансов резултат от финансови разходи и приходи - -200х.лева
- Данък върху печалбата - -80х.лв

Информация за важните събития, настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет

В началото на 2020г. поради разпространението на нов коронавирус COVID-19 в световен мащаб се появила затруднения в бизнеса и икономическата дейност на редица предприятия и цели икономически отрасли. В България беше въведено извънредното положение с решение на Парламента на 13 март 2020г. Наложеният строги противоепидемични мерки и ограничения, водят до нарушаване на нормалната икономическа дейност почти на всички стопански субекти в страната.

Предвид горните обстоятелства, във финансовите отчети на ММ Механикс ООД за годината, приключила на 31 декември 2020г., ситуацията, свързана с COVID-19 представлява съществено некоригиращо събитие по СС 10.

Ръководството е направило анализ и счита, че на този етап не се налага преизчисляване на приблизителните счетоводни оценки и справедливи стойности, в това число не се изисква преразглеждане на допускания и параметри в модели за обезценка и оценка по справедлива стойност, тестове за възстановимост на вземания, дълготрайни активи, материални запаси, отсрочени данъчни активи и др.

Не се налага промяна в класификация на активите и пасивите след 31.12.2020г.

При тази оценка сме взели предвид като важно съображение при оценката на принципа-предположение за действащо предприятие, покриване на времеви хоризонт от минимум една година от съставяне на отчета, вземайки предвид обхвата и потенциалния ефект, а именно:

- Не очакваме значителен спад в обема на продажбите
- Не очакваме продължително спиране на дейността,
- Не прогнозираме невъзможност да се обслужват заеми и изпълняват условията по тях,
- Не очакваме съществени затруднения в оперативната дейност, поради анулиране на доставки,
- В резултат на предприетите мерки за защита на персонала не очакваме значителни кадрови проблеми

Към датата на издаване на този финансов отчет ситуацията е все още в развитие и има засега ограничено въздействие върху продажбите и доставките на Дружеството. Поради непредсказуемата динамика на COVID-19, обхватът и ефектите върху бизнеса ни е сложно и практически невъзможно да бъдат оценени с точност на този етап. Ръководството на Дружеството ще продължи да наблюдава потенциалното въздействие и ще предприеме всички възможни стъпки за смекчаване на евентуалните ефекти. Освен ефекта COVID-19 не са възникнали други събития и сделки, които биха променили информацията, представена в отчета или изискващи оповестяване.

Стопански цели за 2021год.

Задачите за следващата година се концентрират върху:

-увеличаване обема на продажбите

Ръководството счита, че упражняването на адекватен контрол от негова страна и осигуряване на оборотни средства ще създаде стабилност в дейността на дружеството.

Научноизследователска и развойна дейност:

Дружеството инвестира във въвеждането на иновативни и нови процеси в организацията, отчитането и контролирането на производствения процес. В тази дейност са включени управителя и служители.

Наличие на клонове

Дружеството няма клонове

Управление на риска

Дружеството е изложено на влиянието на пазарен и кредитен риск. Пазарният риск означава, че справедливата стойност на бъдещите парични потоци ще варира поради промени в пазарните цени. Пазарният риск включва:

- валутен риск – промените във валутните курсове ще доведат до отчитане на различни финансови резултати. Предприятието търгува в евро, което е защитено от фиксиран курс.
- Лихвен риск – разходите за лихви отчитани в дружеството са пряко зависими от размера на лихвените проценти. Дружеството е с кредитна задлъжнялост в размер на 6885х.лева. Това представлява 63% от привлечения капитал. Отчетените разходи за лихви представляват 1,11% от приходите. Колебанието в лихвените проценти ще доведе до промени във финансовия резултат при равни други условия.

- Бизнес рискът се определя от естеството на дейност на дружеството. Този риск се дефинира като несигурността, свързана с получаването на приход, присъщ както за отрасъла, в който дружеството функционира, така и за начина на извършване на дейността. Нормално е приходите на дружеството да варират в течение на времето като функция на промените в обема на продажбите и свързаните с тях разходи. В тази връзка, очакванията на дружеството са за повишаване на приходите от продажби, поради увеличение на контрагентите и предлаганите услуги и оптимизиране на разходите.

Кредитният риск е риск при който неизпълнението на задълженията на една страна към друга ще причини финансова загуба на другата страна.

Дружеството се стреми да ограничи нарастването на задълженията като постепенно намалява техния обем. Ръководството на компанията е в непрекъснат контакт с основните си клиенти, следи постоянно за обезпокоителни признаци по отношение на финансовата им стабилност и взема незабавни мерки при наличието на такива признаци. Съблюдаваме строга финансова дисциплина при оценката и анализа на клиентите с оглед предоставяне на срокове за отложено плащане.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и точна представа за неговото финансово състояние към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на годишния финансов отчет към 31.12.2020 год. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразността на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Дата: 30.04.2021 г

Ръководител:
/Ангел Чолаков/