

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ЗА 2023 г.

на

„ПРИМА ИНВЕСТ БГ”ООД

ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ № 1 ОТ 27.02.2024 г. НА УПРАВИТЕЛЯ

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С
РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА
НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

1. **Обективен преглед, който представя вярно и честно развитието и резултатите от дейността на предприятието, както и неговото състояние, заедно с описание на основните рискове, пред които е изправено**

Фирмено наименование: „ПРИМА ИНВЕСТ БГ“ ООД

Предмет на дейност: **Експлоатация на спортни обекти и съоръжения; Хотел; Ресторант и питейни заведения**

Управители: **Илия Стоянов Ризов; Владимир Рашков Александров**

Регистриран офис: **Благоевград, ул. "Тодор Александров" №48**

Основна база: **м.Картала, общ.Благоевград**

Обслужваща банка: **ПИБ АД**

Отговорност на ръководството :

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите НСС като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности

На основание чл.16 от Закона за счетоводството, в сила от 01.01.2016 г.,

ръководителят на предприятието:

1. утвърждава индивидуалния сметкоплан на предприятието;
2. организира текущото счетоводно отчитане в съответствие с разпоредбите на този закон;
3. утвърждава формата на счетоводството, която осигурява синхронизирано осъществяване на хронологичното и систематичното (аналитично и синтетично) счетоводно отчитане;
4. отговаря за съставянето, съдържанието и публикуването на финансовите отчети и на годишните доклади, изисквани по този закон;
5. определя периодичността на финансовите отчети за нуждите на управлението на предприятието;
6. отговаря за извършването на независим финансов одит от регистрирани одитори;
7. определя реда и начина за извършване на инвентаризация;
8. отговаря за съхраняването на счетоводната информация по реда и в сроковете по раздел III от Закона за счетоводството;
9. определя реда и движението на счетоводните документи от момента на тяхното създаване или получаване в предприятието до момента на унищожаването или предаването им съгласно този закон.

За изпълнение на посочените задължения, ръководството носи отговорност, по силата на закона.

„ПРИМА ИНВЕСТ БГ“ ООД е микро предприятие, съгласно класификацията по чл.19 и 20 от Закона за счетоводството, което разполага със собствена и наета стопанска база с високо технологично оборудване. Стопанската дейност се осъществява в определена икономическа рамка, която би следвало да осигури баланс между приходите от продажби и разходите от закупени в страната и ВОП материали, стоки и други текущи разходи на фирмата.

Годишният финансов отчет вярно и честно представя имущественото и финансово състояние на дружеството, отчетения финансов резултат и промените в паричните потоци и в

собствения капитал, т.е. вярно е изразено влиянието на стопанските операции, на други условия и явления в съответствие с определенията и критериите за признаване на активи, пасиви, приходи и разходи.

Финансовият резултат за 2023 г. и 2022 г. в хиляди лева е както следва:

	2023 г.	2022г.
Счетоводна печалба	-2210	-1509
Данъци	0	0
Балансова печалба	-2210	-1509

През отчетния период дружеството не е разпределяло дивиденди.

Рискови фактори

Политически риск

Политическият риск отразява влиянието на политическите процеси в страната върху стопанския и инвестиционния процес и по-конкретно върху възвращаемостта на инвестициите. Степента на политическия риск се определя с вероятността от неблагоприятни промени в икономическата политика или законодателни промени, влияещи неблагоприятно на стопанския и инвестиционния климат в страната.

Постигнатата политическа стабилност и въвеждането на валутен борд в страната значително намалиха влиянието на политическия риск и след проведените непопулярни мерки свързани с провеждането на структурната реформа се наблюдава промяна в пазарната ориентация на страната ни.

Във връзка с членството на Р.България в Европейския съюз националното законодателство се синхронизира с европейските стандарти.. Това оказва съществено влияние и върху дейността на дружеството.

Макроикономически риск

Увеличаването на вноса за България намалява годишния растеж в икономиката ни и заедно с увеличаващата се инфлация, породена главно от покачващите се международни цени на петрола водят до увеличаване на дефицита и забавяне на растежа на БВП. Основният вътрешен риск остава ако се допусне либерализация на фискалната политика, което би довело до нарушаване на принципите на валутния борд и сериозно увеличение на дефицита по вътрешна сметка.

Валутен риск

Валутният риск е свързан с възможността приходите от дейността на дружеството да бъдат повлияни от промените на валутния курс на лева към други валути. В страна като България, нестабилността на лева може да предизвика икономическа нестабилност. Фиксирането на лева към единната европейска валута доведе до ограничаване на колебанията в курса на лева към наложените като основни чужди валути.

В дейността на дружеството като цяло засега не съществува валутен риск тъй като продажбите и доставяните суровини и материали се извършват основно в евро или лева. Усилията на ръководството на дружеството са насочени към промяна на ценовата ни политика, а от там и към намаляване на валутния риск.

Инфлационен риск

Инфлационният риск се свързва с възможността инфлацията в страната да повлияе върху възвращаемостта на инвестициите..

До въвеждането на валутен борд в страната ни, инфлационният риск имаше голямо влияние върху дейността на стопанските предприятия и в това число и върху дружеството. След въвеждането на стабилизационна програма, валутен борд и фиксирането на лева към

единната европейска валута, инфлацията като цяло намаля и това улесни прогнозирането на краткосрочните бъдещи резултати.

Лихвен риск

Лихвеният риск е свързан с възможността лихвените равнища при които дружеството финансира своята дейност, да се повишат и в резултат нетните приходи на дружеството да намаляят.

Този риск може да бъде управляван посредством използване на различни източници за финансиране (търговски заеми, вътрешно-фирмена задлъжнялост, банкови кредити и др.)

Дружеството има получени небанкови кредити към този момент, които са отразени в нейния финансов отчет.

Секторен риск

Поражда се от влиянието на технологичните промени в отрасъла върху доходите и паричните потоци, агресивността на мениджмънта, силната конкуренция на външни и вътрешни производители и др.

По отношение на дейността на дружеството секторният риск е увеличен тъй като с всяка изминала година се изостря конкурентната борба в тази сфера на дейност.

Фирмен риск

Фирменият риск е свързан с естеството на дейност на дружеството, като за всяко дружество е важно да се възвърнат направените инвестиции.

Основният фирмен риск за дружеството е свързан със засилената конкуренция. Така рискът може да окаже отрицателно въздействие върху продажбите и съответно върху приходите на дружеството. Чрез анализ на основните фактори влияещи върху получаваните приходи дружеството може да намали влиянието на риска. Фирменият риск обединява бизнес риска и финансовият риск

Финансов риск

Финансовият риск представлява несигурност за инвеститорите в случаите, когато фирмата използва привлечени или заемни средства.

Чрез показателите за финансова автономност и финансова задлъжнялост се отчита съотношението между собствени и привлечени средства. Високите стойности на коефициента за автономност и ниските стойности на коефициента на финансова задлъжнялост са добра гаранция за инвеститорите и за самите собственици.

Показателите за дела на капитала, получен чрез заеми определят каква част от общия капитал представляват привлечените средства. Колкото делът на задълженията спрямо собствения капитал е по-голям толкова е по-голям и финансовият риск

Приемливата или нормална степен на финансовия риск зависи и от бизнес риска. Ако бизнес рискът е малък за дружеството то инвеститорите може да поемат по-голям финансов риск и обратно.

Риск, свързан с войната в Украйна

Ръководството наблюдава със загриженост ситуацията в Украйна и е готово да съобрази управленската си политика и стопанска дейност с извънредните обстоятелства, за да минимизира в значителна степен рисковете от евентуални съществени загуби за дружеството. Все пак е нужно да се подчертае, че при такава извънредна обстановка, никой не е в състояние да прогнозира какви ще бъдат реалните последици за икономиката като цяло, и от там на предприятието – в частност.

Структура на основния капитал

- Собственост и структура на управление

Към 31.12.2023 г. основния капитал възлиза на 660900.00 лв., разпределен в 6609 бр. дялове с номинална стойност 100 лева всеки един.

Разпределението на основния капитал към 31.12.2023 год. е както следва:

№ по ред	Съдружници	Брой дялове	Относителен дял в %
1	Общо физически лица	1077	16%
2	Общо юридически лица	5532	84%
	ОБЩО Капитал		100 %

Към 31.12.2023 г. средносписъчния брой на персонала на дружеството е 19 души.

	Средносписъчен брой на 31.12.2023
Общо наети лица по трудово правоотношение	19
Ръководни служители	2
Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната	3
Квалифицирани производствени работници	2
Помощен административен персонал	1
Оператори на съоръжения, машини и транспортни средства	8
Нискоквалифицирани работници	3

Свързани лица

През 2023г. дружеството е осъществявало сделки със свързани лица, както са оповестени в приложението към годишния финансов отчет.

2. **Анализ на финансови и нефинансови основни показатели за резултата от дейността, имащи отношение към стопанската дейност, включително информация по въпроси, свързани с екологията и служителите; при изготвяне на анализа в доклада за дейността могат да се включат препратки към сумите на разходите, отчетени в годишните финансови отчети, и допълнителни обяснения във връзка с тях;**

За 2023 година основните осъществявани дейности, от които са реализирани нетните приходи от продажби, са следните:

Дейност1: Експлоатация на ски обекти и съоръжения – 55.25% от общия обем приходи.

Дейност2: Хотелиерски услуги – 10.87% от общия обем приходи.

Дейност3: Питейни заведения и ресторант – 31.07% от общия обем приходи.

Дейност4: Други приходи – 2.81% от общия обем приходи.

Финансов отчет и анализ

Показатели в хил.лв.	текуща година	предходна година	разлика
			с/ст
Нетекущи (дълготрайни) активи общо	9676	9603	73
Дълготрайни нематериални активи	407	280	127
Дълготрайни материални активи	9269	9323	(54)
Дългосрочни финансови активи	-	-	-
Отсрочени данъци	-	-	-
Текущи (краткотрайни) активи общо	450	379	71
Материални запаси	214	198	16
Краткосрочни вземания	93	61	32
Краткосрочни финансови активи	-	-	-
Парични средства	143	120	23
Разходи за бъдещи периоди	1061	1400	(339)
Активи общо	11187	11382	(195)
Собствен капитал общо	(22697)	(20487)	(2210)
Основен капитал	661	661	-
Резерви общо	-	-	-
Неразпределена печалба	-	-	-
Непокрита загуба	(21148)	(19639)	(1509)
Финансов резултат за годината	(2210)	(1509)	(701)
Провизии и сходни задължения	-	-	-
Дългосрочни задължения (пасиви)	31023	8210	22813
Краткосрочни задължения (пасиви)	2854	23654	(20800)
Пасиви общо	33877	31864	2013
Приходи общо	1282	1226	56
Нетни приходи от продажби	775	887	(112)
Разходи общо с данъците	3492	2735	757
Разходи общо без данъците	3492	2735	757
Разходи за оперативна дейност	2684	2182	502
Средносписъчен състав	19	20	(1)
Заплати и осигуровки общо	782	644	138

Рентабилност:	текуща година	предходна година
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	-2.85	-1.70
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.10	0.07
Коефициент на рентабилност на пасивите	-0.07	-0.05
Коефициент на рентабилност на активите	-0.20	-0.13

Ефективност:	текуща година	предходна година
Коефициент на ефективност на разходите	0.37	0.45
Коефициент на ефективност на приходите	2.72	2.23

Ликвидност:	текуща година	предходна година
Коефициент на обща ликвидност	0.16	0.02
Коефициент на бърза ликвидност	0.08	0.01
Коефициент на незабавна ликвидност	0.05	0.01
Коефициент на абсолютна ликвидност	0.05	0.01

Финансова автономност:	текуща година	предходна година
Коефициент на финансова автономност	-0.67	-0.64
Коефициент на задлъжнялост	-1.49	-1.56

Производителност на труда в хил.лв.	текуща година	предходна година
средносписъчен състав	19	20
реализирани приходи	1282	1226
производителност на труда в хил.лв.	67	61

Рентабилност на труда в хил.лв.	текуща година	предходна година
средносписъчен състав	19	20
финансов резултат	-2210	-1509
рентабилност на труда в хил.лв.	-116	-75

Издръжка на едно лице от средносписъчния състав на персонала в хил.лв.		
период	текуща година	предходна година
средносписъчен състав	19	20
възнаграждения и осигуровки	782	644
издръжка на едно лице от персонала	41	32

период	текуща година	предходна година
имуществена стойност на 100% от собствения капитал	-22697	-20487
брой дялове	100	100
имуществена стойност на 1 дял в хил.лв.	-227	-205

3. Всички важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишния финансов отчет

След датата на баланса – 31.12.2023 година и към датата на настоящия доклад не са настъпили събития, които да изискват преизчисления и/или оповестявания в годишния финансов отчет и приложенията към него.

4. Вероятно бъдещо развитие на предприятието

1. Да продължи политиката на дружеството за запазване и привличане на контрагенти за развитие на дейността на дружеството.
2. Цел – да увеличи дела на приходите си на пазара.
3. Засилен контрол по отношение на вложените разходи/суровини, материали, ФРЗ/, планираните инвестиции и развитие на персонала, предстоящи сделки.

5. Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност

През 2023 г. не е извършвана научно изследователска и развойна дейност.

6. Информация за придобиване на собствени акции, изисквана по реда на чл.187д от Търговския закон. В годишния доклад за дейността на дружеството задължително се посочват:

- а) броят и номиналната стойност на придобитите и прехвърлените през годината собствени акции, частта от капитала, която те представляват, както и цената, по която е станало придобиването или прехвърлянето;
- б) основанията за придобиванията, извършени през годината;
- в) броят и номиналната стойност на притежаваните собствени акции и частта от капитала, която те представляват.

Неприложимо

7. Наличие на клонове на предприятието

Към 31.12.2023 г. предприятието няма регистрирани собствени клонове.

8. Използваните от предприятието финансови инструменти, а когато е съществено за оценяване на активите, пасивите, финансовото състояние и финансовия резултат, се оповестяват и:

- а) целите и политиката на предприятието по управление на финансовия риск, включително политиката му на хеджиране на всеки основен тип хеджирана позиция, за която се прилага отчитане на хеджирането;
- б) експозицията на предприятието по отношение на ценовия, кредитния и ликвидния риск и риска на паричния поток.

Предприятието през текущата година не е използвало финансови инструменти.

9. Възнагражденията, получени общо през годината от управителите.

През годината управителите, с договор на управление, са получили общо 138 хил.лв.

10. Придобитите, притежаваните и прехвърлените от членовете на съветите през годината акции и облигации на дружеството

Неприложимо

- 11. Правата на членовете на съветите да придобиват акции и облигации на дружеството**

Неприложимо

- 12. Участието на членовете на съветите в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети**

Неприложимо

- 13. Договорите по чл. 240б от ТЗ, сключени през годината. (Членовете на съветите са длъжни да уведомят писмено съвета на директорите, съответно управителния съвет, когато те или свързани с тях лица сключват с дружеството договори, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.)**

Неприложимо

- 14. Планираната стопанска политика през следващата година, в т.ч. очакваните инвестиции и развитие на персонала, очакваният доход от инвестиции и развитие на дружеството, както и предстоящите сделки от съществено значение за дейността на дружеството.**

Ръководството на предприятието планира сериозни инвестиции и промени в стопанската политика за следващата година.

ДАТА: 27.02.2024 г.

УПРАВИТЕЛ:

