

КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на ГРУПА „ДИ ЕС ХОУМ“ ООД, гр. Добрич

за 2022 г.

Консолидираният доклад за дейността е изготвен съгласно изискванията на чл. 44 от Закона за счетоводството, на база анализ на развитието, пазарното присъствие, обществената, макро и микро икономическа среда, финансово икономическото състояние на дружеството за текущата година и перспективите за развитие.

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Фирма:

„ДИ ЕС ХОУМ“ ООД (Дружество-майка)

Седалище и адрес на управление:

гр. Добрич, бул. „Добруджа“ № 4

Предмет на дейност: търговия със строителни материали, строителна химия, материали и аксесоари за мебелното производство.

Собственост:

частна

Капитал:

Регистрираният капитал е в размер на 300 хил. лв. (триста хил. лв.), разпределен в 500 (петстотин) дяла с номинална стойност 600 (шестстотин) лв.

През периода не са настъпили промени в юридическия статут на дружеството-майка.

През 2021 г. е учредено дружество „ДИ ЕС ПАРК“ ЕООД (дъщерно дружество).

Представителство и управление:

Дружеството се представлява и управлява от управителите Добромир Иванов Маринов и Иван Маринов Иванов.

История

Дружеството-майка е учредено със съдебно решение 564 от 1999 г. на ДОС.

ХАРАКТЕРИСТИКА НА ДЕЙНОСТТА

Мисия:

Мисията на Група „ДИ ЕС ХОУМ“ ООД е да достига до своите клиенти, чрез обхващане на по-голям пазарен дял.

Мисията и мотото са съобразени с основните елементи на бизнеса, като клиенти, пазари, дейността на фирмата.

Основна дейност	Търговия със стоки
Пазарен обхват	Обхватът на пазара включва Поддържане на добре изградени търговски обекти
Производствени мощности:	Складови бази

С основните си доставчици и клиенти дружествата в състава на Групата поддържат добри търговски отношения и разчитат на по-нататъшно съвместно партньорство.

СТРАТЕГИИ:

1. **Стратегия за пазарно развитие:** Очаква се през 2023 г. Групата да увеличи пазарния дял.

2. **Стратегия на вътрешно развитие:** Усъвършенстване на софтуерното обслужване.

Цели:

- Краткосрочни:
 - по отношение на продукта – целта на дружеството е да стабилизира продажбата на вече предлаганите продукти, главно чрез изнесените си търговци (търговски представители) и рекламна кампания.
 - по отношение на персонала – изграждането на специалисти в съответните области
 - по отношение на финансовата стабилност - търсене на нови вид, за фирмата, източници на финансиране (факторинг, овърдрафт кредит и др.)
 - други
- Дългосрочни:
 - по отношение на продукта – подобряване качеството на предлаганите услуги и търсене на нови конкурентни продукти за българския пазар
 - по отношение на персонала - специализиране на част от вече съществуващият персонал.
 - по отношение на финансовата стабилност
 - други.

Численост и структура на персонала на Групата:

Категория	2022 г.
Общо, в т.ч.	255
Ръководни специалисти	9
Аналитични специалисти	3
Приложни специалисти	5
Квалифицирани работници	86
Оператори на съоръжения, машини и транспортни средства	48
Нискоквалифицирани работници	51
Помощен персонал	53

НЕСИСТЕМАТИЧНИ (МИКРОИКОНОМИЧЕСКИ) РИСКОВЕ

Традиционно несистематичните рискове се разглеждат на две нива – отраслов риск, касаещ несигурностите в развитието на отрасъла, в който попада даденото дружество и общ фирмен риск, произтичащ от спецификите на конкретното дружество.

Отраслов риск:

Групата извършва своята дейност в условията на конкурентна среда. Понастоящем дружествата от Групата позиционират продажбите на услуги и стоки в средните ценови сегменти, но съществува риск при нарастване на конкуренцията в сектора на бизнес услугите и търговията със строителни материали да се намали нормата на рентабилност и като резултат това да има неблагоприятно отражение върху финансовите резултати на дружеството.

Основните механизми за контролиране на негативните отражения на риска от повишена конкуренция се свързват с ефективното прилагане на пълния набор от маркетингови и рекламни стратегии за запазване и увеличаване на пазарния дял на предприятието.

Фирмен риск:

Този риск се дефинира като несигурност, свързана с получаването на приходи от дейността. Нормално е приходите на предприятието да варират във времето като функция на промените в обема на продажбите.

Финансов риск:

Финансовият риск представлява допълнителна несигурност за получаването на приходи, когато фирмата използва привлечени и заемни средства. Тази допълнителна финансова несигурност допълва бизнес риска. Ако предприятието, обект на анализа, не привлича капитал посредством заеми, единствената несигурност по отношение на нея ще бъде свързана с бизнесриска. Когато част от средствата, които фирмата използва при осъществяване на своята дейност, са под формата на заеми, то плащанията за тези средства представляват фиксирано задължение. Дългосрочните заеми увеличават в по-голяма степен от краткосрочните финансовия риск поради непрогнозируемостта на лихвените плащания във времето.

Чрез показателите за финансова задлъжнялост се отчита съотношението между собствени и привлечени средства в капиталовата структура на дружеството. Високото равнище на коефициента на финансова автономност, респективно ниското ниво на коефициента на финансова задлъжнялост са един вид гаранция за възможността на предприятието да плаща регулярно своите дългосрочни задължения.

УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВАТА АВТОНОМНОСТ

Коефициент на задлъжнялост /съотношение дълг към собствен капитал/ - отразява финансовата мощ на компанията. Целта му е да определи структурата на пасивите в счетоводния баланс и да направи сравнение между пасивите, които са осигурени от собственика (собствен капитал) и тези, които са заети (дълг).

Колкото по-голям е дългът, толкова рискът е по-голям. Дългът по счетоводния баланс дава право на трети лица на претенция срещу компанията. Тези претенции са за плащане на главници и лихви. Когато едно предприятие взема заем, то поема задължение за значителен бъдещ фиксиран изходящ паричен поток. Колкото е по-голяма сумата за изплащане (дълг), толкова по-голям е рискът.

	2022 г.	2021 г.
Коефициент на задлъжнялост	2,57	3,94

Коефициент на финансова автономност – показва какъв процент от общата сума на пасивите е собствения капитал на дружеството. Ако стойността му се увеличава през последната година, това е знак, че дружеството е увеличило възможностите си да контролира финансовата си задлъжнялост и е намалило дълговата си експозиция.

	2022 г.	2021 г.
Коефициент на фин. автономност	0,39	0,25

ФИРМЕНИ ПОЛИТИКИ

Продуктова политика

- по отношение на качеството;
Стоките предлагани от предприятието са винаги с гарантиран произход и качество, те са производство на водещи български и европейски фирми.
- и други.

Ценова политика

- по отношение на конкуренцията; По отношение на конкуренцията предприятието е изпълнява някои свои решения, на първо място добро съотношение цена-качество. Дружествата от състава на Групата предлагат качествени стоки и услуги на конкурентни цени, отговарящи на пазарните принципи;
- по отношение използваните методи за ценообразуване: Няма единна формула по която дружествата определят своите продажни цени. За по-голяма част от клиентите се определят различни ценови нива в зависимост от количеството, начините и сроковете за плащане.
- по отношение ползването на преференции и отстъпки: Преференциални отстъпки се предоставят на клиенти в зависимост от обема на реализираните стоки и услуги от дружеството.
- и други.

Данъчна политика

- Дружествата в Групата следят стриктно изпълнението на своите данъчни задължения.

Рекламна политика

- по отношение на избраната форма за рекламиране: Рекламната кампания на дружествата е целогодишна. Тя се състои в реклама в местни вестници, билбордове, рекламни брошури, фирмено облекло на служителите.
- по отношение на рекламното бюджетиране - към момента няма изградена система за рекламno бюджетиране.
- други.

Договорна политика

- по отношение на договарянето с клиенти: договарянето с клиенти се извършва от собствениците на дружеството. В Групата има задължително условие за сключване на договор с клиентите, на които предлагаме нашите стоки и услуги;
- по отношение на договарянето с доставчици: договарянето с доставчиците се извършва от собствениците на дружеството. Договори се сключват само с тези доставчици които могат да изпълнят условията посочени от възложителите на дружеството;
- други.

Кадрова политика

- по отношение на числеността на персонала: Няма изградена политика за числеността на персонала;
- по отношение на квалификацията и преквалификацията на персонала: Стремехът на дружествата е да обучи и квалифицира отделни единици от персонала в по-добро познаване и предлагане на различните видове стоки;
- и други.

Социална политика

- по отношение на мотивацията и стимулирането на персонала;
- по отношение на подобряване условията на труд;
- други.

Фирмена култура

- по отношение на лоялността на персонала;

Екологична политика

- по отношение на екологичните норми;
- по отношение на използване на екологосъобразни техники и технологии;
- и други.

Резултати от дейността на Групата през годината:

(хил. лв.)

N:	Показатели:	2022	2021	изменение 2022/2021	
		година	година	стойност	процент
1	Финансов резултат	2356	1184	1172	98.99
2	Нетен размер на приходите от продажби	61522	49251	12271	24.92
3	Собствен капитал	6583	4754	1829	38.47
4	Пасиви	16934	18735	-1801	-9.61
5	Обща сума на активите	23517	23489	28	0.12
6	Приходи	64319	52520	11799	22.47
7	Разходи	61714	51191	10523	20.56
8	Текущи активи	14212	15135	-923	-6.10
9	Задължения до 1 година	12130	12515	-385	-3.08
10	Вземания до 1 година	4203	6707	-2504	-37.33

Справка за основните финансово-икономически показатели:

№ по ред	Показатели	Текущ период	Предходен период	Изменение +/-
1	Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0,0383	0,0240	0,0143
2	Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0,3579	0,2491	0,1088
3	Коефициент на рентабилност на пасивите	0,1391	0,0632	0,0759
4	Коефициент на капитализацията на активите	0,1002	0,0504	0,0498
5	Коефициент на ефективност на разходите	1,0422	1,0260	0,0162
6	Коефициент на ефективност на приходите	0,9595	0,9747	-0,0152
7	Коефициент на обща ликвидност	1,1716	1,2093	-0,0377
8	Коефициент на бърза ликвидност	0,4392	0,6074	-0,1682
9	Коефициент на незабавна ликвидност	0,0927	0,0714	0,0212
10	Коефициент на абсолютна ликвидност	0,0927	0,0714	0,0212

11	Коефициент на финансова автономност	0,3887	0,2537	0,1350
12	Коефициент на задлъжнялост	2,5724	3,9409	-1,3685
13	Времетраене на един оборот в дни	48,0384	52,8769	-4,8385
14	Брой на оборотите	7,4940	6,8083	0,6857

Освен горепосоченото декларираме, че:

- Не е имало нередности, в които да са участвали ръководители и служители, играещи значителна роля в системата на вътрешния контрол или нередности, които могат да бъдат съществени по отношение на консолидирания финансов отчет;
- Всички фактури и други документи, свързани с осъществяваните сделки са надлежно осчетоводени и са намерили отражение в консолидирания финансов отчет;
- Дружествата в Групата са се съобразявали с всички аспекти на договорите, които са сключили и незачитането и несъобразяването с правната уредба би се отразило съществено върху консолидирания финансов отчет;
- Отразени са всички потенциални загуби от задължения свързани с продажби и покупки
- Групата притежава задоволителни права върху всички свои активи и не са налице искове или тежести върху имуществото, а ако съществуват такива, същите са отразени в консолидирания доклад за дейността и оповестени.
- Всички реални и потенциални задължения са оповестени в приложението към консолидирания финансов отчет и гаранциите дадени на трети лица.
- Събития, след датата на приключване на финансов отчет, които изискват преизчисляване и задължително оповестяване, не са настъпили, а ако са настъпили такива, същите са оповестени и преизчислени.

Диагностика на финансовата устойчивост на дружеството чрез петфакторния модел Altman's Z-Score

Z-Score на Altman е важен инструмент за институционални и частни инвеститори за да се определи дали една компания е добра инвестиция.

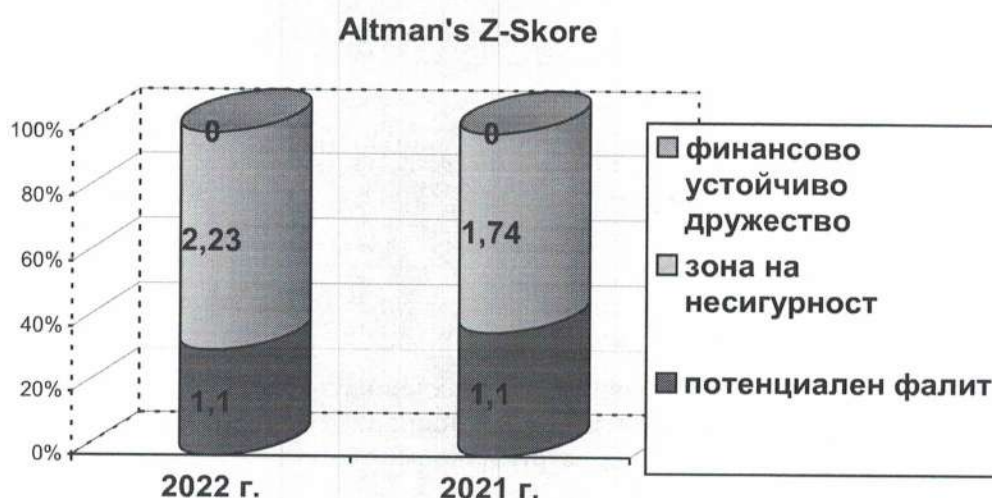
Най-често се използва от финансови институции (банки, застрахователи, презастрахователи) за определяне на риска и оценка на кандидатите за кредитиране и презастраховане.

Използва се от компании при сливане, вливане и придобивания за да се определят рисковете и да се създаде подходяща стратегия. В корпоративното управление моделът се използва за изследване на бизнес рисковете и да се определи стратегия за хеджиране.

Моделът използва следните пет показателя: ликвидност, доходност, задлъжнялост, платежоспособност и ефективност и класира дружеството в зависимост от типа на предприятието в 3 зони.

	2022 г.	2021 г.
Тип предприятие	непублично с дейност, различна от производствена	
Altman's Z-Score	2.23	1.74

$Z > 2,6$ - сигурно дружество – финансово устойчиво
 $Z \geq 1,10$ и $Z \leq 2,60$ - неопределеност, област на несигурност, сива зона
 $Z < 1,10$ - финансово затруднена компания, потенциален фалит в рамките на две години преди събитието



За Z-Score е между границата от 1,1 до 2,6 – зона на неопределеност, област на несигурност, сива зона.

Причината за това е, че дъщерното дружество е стартираща компания през 2021 г. В рамките на следващите две години рискът от неопределеност ще бъде отстранен

ДЕЙСТВИЯ, СВЪРЗАНИ С НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

През 2022 г. Групата не е извършвала действия, свързани с научноизследователска дейност.

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ИЗПОЛЗВАНИТЕ ОТ ПРЕДПРИЯТИЕТО ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

През отчетната година Групата не е използвала финансови инструменти, различни от кредити и вземания възникнали в дружествата.

КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (пояснения)

Групата води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти, които се прилагат в България.

Информацията, представена във финансовия отчет отговаря на следните изисквания:

- ✓ разбираемост
- ✓ уместност
- ✓ надеждност
- ✓ сравнимост

Съгласно изискванията на българското законодателство консолидираният финансов отчет е изготвен и представен в български лева, закръглени до хиляда.

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделките. Паричните позиции в чуждестранна валута се отчитат в лева

по заключителния курс на БНБ на датата, към която е изготвен баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции са представени в отчета за приходите и разходите.

**СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН
КОНСОЛИДИРАНИЯТ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

След датата на съставяне на консолидирания финансов отчет не са настъпили коригиращи и некоригиращи събития.

Ръководството на Групата счита, че постигнатите резултати през 2022 г. са много добри. Основната задача през 2023 г. е увеличаване на възвращаемостта на капитала и подобряване на финансовата автономност на дружествата в състава на Групата.

Управител:


Добромир Иванов Маринов

28.04.2023 г.
гр. Добрич