

„ХЕЛИОС - М“ ЕООД

ЕИК 107 018 767

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

КЪМ

31 ДЕКЕМВРИ 2022 ГОДИНА

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ
С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ДЕЙСТВАЩИЯ ЗС ЧЛ.39 И ИЗИСКВАНИЯТА НА Т.З.

СЪЩИЯТ Е ПРИЕТ ОТ ОБЩОТО СЪБРАНИЕ С ПРОТОКОЛ ОТ2023 г.

Настоящият доклад за дейността на „Хелиос - М“ ЕООД е изготвен с цел да представи изпълнението на основните икономически показатели, характеризиращи дейността на дружеството за 2022 г., в сравнение с предходната 2021 г., да отрази развитието на дружеството през отчетния период по отношение на постигнати икономически показатели, придобити дълготрайни активи и перспективи за развитието му.

I. Обща информация

„ХЕЛИОС - М“ ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано по ф.д. № 1021/1996 420 притежаващо ЕИК: 107 018 767.

1. Седалище и адрес на управление

Дружеството е с адресни данни както следва:

- седалище: Област Габрово, община Севлиево, гр. Севлиево 5400, ул. "Зелениковец" № 9.
- адрес на управление: същият.

2. Предмет на дейност

Предметът на дейността, записан в регистрационния талон на дружеството е: *Търговия с ветеринарни медикаменти след надлежно разрешение. Търговия с посевен и посадъчен материал, семена. Търговия с горива и масла след надлежно разрешение. Покупка на стоки и други вещи с цел препродажба в първоначален, преработен или обработен вид. Производство на соки с цел продажба. Комисионна, спедиционна, складова и лизингова дейности. Търговско представителство и посредничество. Търговска и рекламна без книгопечат дейности. Международни превози. Външнотърговска дейност и други дейности, незабранени със закон.* През 2022 г. както и през предходни периоди предметът на дейността на дружеството е производство на земеделска продукция и търговия със същата.

3. Собственост

Основният капитал е притежание на едно физическо лице – г-жа Надя Драгомирова Иванова.

Записаният основен капитал е в размер на 5 хил.лева, който към момента е внесен изцяло. Капиталът на дружеството е разпределен в 100 (сто) дяла от по 50,00 (петдесет) лева, като всички дялове в дружеството са собственост на едноличния собственик на капитала Надя Драгомирова Иванова. От регистрирането на дружествения капитал до сега не е променян неговият размер, а само притежанието му през 2011 г., когато е сменен собственикът на основния капитал.

4. Представителство и управление

Дружеството се представлява и управлява от едноличния собственик на капитала – г-жа Надя Драгомирова Иванова.

II. Характеристика на дейността

1. Основна дейност

Дейността на дружеството за 2022 г. е закупуване и обработка на земеделски земи, с цел производство на различна селскостопанска продукция за продажба и осигуряване на семе производство за собствени нужди. С наличната селскостопанска техника се извършват различни по вид селскостопански външни услуги срещу заплащане. Дружеството разполага със собствена материална база – земеделска земя, високо производителна техника, складови площи и квалифициран персонал.

Към 31.12.2022 г. притежаваните активи са в размер на 10 248 хил. лева, а наличният персонал към края на годината е 23 бр.

2. Пазарен обхват

През 2022 г. средно - списъчният персонал е 23 броя. Реализирани са 11 314 хил. лв. нетни приходи, от които 4 765 хил. лв. са от производство на земеделска продукция, 6092 хил. лв. са от продажба на зърна, а 457 хил. лв. са от извършени услуги.

Състояние на дълготрайните активи

Към 31.12.2022 г. дружеството притежава дълготрайни материални и нематериални активи в размер на 9 925 хил. лв. по отчетна стойност. След натрупаните амортизационни разходи от 2660 хил. лв., балансовата стойност на действащите дълготрайни активи е в размер на 7265 хил. лв., заедно със земите и дълготрайните активи в процес на изграждане. Натрупаните амортизационни разходи са 34,44% от отчетната стойност на наличните дълготрайни амортизируеми активи. За 2022 г. начислените амортизационни разходи са в размер на 455 хил. лв., което в съотношение към наличните амортизируеми активи по отчетна стойност към 31.12.2022 г. е 5,89%. Отписани са 100% изхабени машини и производствено оборудване за 7 хил.лв.

Прилага се линейния метод за амортизация. Новопридобитите дълготрайни материални активи са разпределени по съответните групи активи и тяхната амортизация е съобразена със Закона за счетоводството – разходите се начисляват от първо число на месеца, следващ придобиването на актива.

III. Преглед на дейността и резултатите от нея за 2022 година

(За прегледност информацията е сравнена с предходната 2021 година като абсолютни числа и в процентно съотношение).

1. Структура на имущественото състояние на „ХЕЛИОС - М“ ЕООД

Показатели	мярка	2022 година	2021 година	Разлика	
		отчет хил. лв.	отчет хил. лв.	"+" / "-" на отчета хил. лв.	в % съотношение
1	2	3	4	5	6
I. Пасиви					
Собствен капитал					
1. Капитал	хил. лв.	8 525	7 170	1 355	118,90
а) Основен капитал	хил. лв.	5	5	0	100,00
2. Резерви	хил. лв.	5	5	0	100,00
а) други резерви	хил. лв.	7 218	6 032	1 186	119,66
3. Резултат от текущия период	хил. лв.	7 218	6 032	1 186	119,66
4. Дългосрочни задължения					
а) По лизингови договори	хил. лв.	91	229	-138	39,74
5. Краткосрочни задължения					
а) задължения към доставчици	хил. лв.	340	1 058	-718	32,14
б) Получени аванси	хил. лв.	81	750	-669	10,80
в) задължения към персонала	хил. лв.	0	122	-122	0,00
г) задължения към социално осигуряване	хил. лв.	31	26	5	119,23
д) задължения към бюджета	хил. лв.	12	10	2	120,00
е) задължения по получени заеми	хил. лв.	45	0	45	-
ж) задължения по лизингови договори	хил. лв.	31	13	18	238,46
з) други задължения	хил. лв.	137	137	0	100,00
6. Приходи от финансиране					
Сума на пасива	хил. лв.	1 292	1 390	-98	92,95
II. Активи					
Сума на актива	хил. лв.	10 248	9 847	401	104,07
1. Дълготрайни материални активи	хил. лв.	7 263	6 891	372	105,40
2. Дълготрайни нематериални активи	хил. лв.	2	0	2	-
3. Дълготрайни финансови активи	хил. лв.	0	449	-449	0,00
4. Краткотрайни активи	хил. лв.	2 944	2 477	467	118,85
а) материални запаси	хил. лв.	1 771	2 326	-555	76,14
б) вземания	хил. лв.	977	106	871	921,70
в) парични средства	хил. лв.	196	45	151	435,56
5. Разходи за бъдещи периоди	хил. лв.	39	30	9	130,00
Сума на актива	хил. лв.	10 248	9 847	401	104,07

Балансовото число на активите, съответно на пасивите за 2022 г. е 10 248 хил. лв. и в сравнение с отчета за 2021 г. се е увеличило с 401 хил.лв. В частта на актива увеличението се дължи основно на закупени земи и увеличен размер на вземанията, а в частта на пасива увеличението е в резултат на текущия финансов резултат. В структурата на активите към 31.12.2022 г. най - голям е дялът на дълготрайните активи - 70,89%. В частта на пасивите, дялът на собствения капитал е 83,19%, което е показател за много добра финансова автономност.

2. Разходи

Разходите на дружеството за 2022 година се разпределят, както следва:

за селскостопанско производство текуща година	2 160	хил.лв.
за селскостопанско производство следваща година	839	хил.лв.
за разходи относими към отчетен приход от услуги	145	хил.лв.
за разходи по организация и управление	16	хил.лв.
Общо разходи по направление	3 160	хил.лв.

Размерът на включените в ОПР разходи за оперативна дейност за 2022 година е 10 360 хил. лв. и разликата от отчетените по направление разходи и действителните се дължи на отчетната стойност на

продадените активи, която е в размер на 6 082 хил. лв. Дружеството отчита и финансови разходи в размер на 18 хил. лв., представляващи лихви в размер на 17 хил. лв. и банково обслужване 1 хил. лв.

По икономически елементи разходите за дейността се разпределят както следва:

Категория разходи	Мярка	Разход- стойност (хил. лв.) 2022 г.	Процент към общите разходи за 2022 г.	Разход- стойност (хил. лв.) 2021 г.	Процент към общите разходи за 2021 г.
1. Разходи за материали	хил. лв.	1 505	14,50	1 246	20,46
2. Разходи за външни услуги	хил. лв.	402	3,87	466	7,65
3. Разходи за персонала	хил. лв.	497	4,79	484	7,95
4. Разходи за амортизация	хил. лв.	455	4,38	433	7,11
5. Други разходи	хил. лв.	6 383	61,51	3 437	56,44
*други разходи за дейността	хил. лв.	301	2,90	226	3,71
*отчетна стойност на продадени активи	хил. лв.	6 082	58,60	3 211	52,73
6. Намаление на готовата продукция и незавършеното производство	хил. лв.	1 118	10,77	0	0,00
Общо оперативни разходи	хил. лв.	10 360	99,83	6 066	99,61
6. Разходи за лихви и други фин. разходи	хил. лв.	18	0,17	24	0,39
Общо разходи	хил. лв.	10 378	100,00	6 090	100,00

Размерът на разходите за дейността за 2022 г. е 10 360 хил.лв., като процент към приходите от основна дейност е 87,68%, а същия процент за 2021 г. е 82,63%.

От разходи за издръжка на дейността (4278 хил.лв. за 2022 г. срещу 2855 хил.лв. за 2021 г.) най-голям дял имат разходите за суровини и материали- 35,18%, а за 2021 г. – 43,64%.

3. Приходи

Общият размер на приходите, реализирани през 2022 г. е 11 825 хил.лв., като спрямо предишната 2021 г. е увеличен с 4 475 хил.лв.

Разпределение на реализираните приходи		(хил.лв.)		
	2022 г.	2021 г.	Разлика	
От продадена готова продукция зърна	4 765	2 992	1 773	
от продадени стоки	6 092	3 018	3 074	
от услуги (наеми и услуга с техника)	457	451	6	
от увеличение на запасите от продукция и НП	0	119	-119	
от субсидии	498	489	9	
от други приходи	4	272	-268	
От финансови приходи (лихви)	9	9	0	
Всичко приходи	11 825	7 350	4 475	

„Хелиос – М“ ЕООД, като селскостопански производител получава субсидии за единица декар площ от различни позиции. За 2022 г. размерът на тези субсидии е 355 хил.лв.. Дружеството също отчита възстановяване на акциз в размер на 26 хил.лв. и финансиране за капиталови разходи- 97 хил.лв. (същите се признават пропорционално на начислените амортизационни разходи). „Хелиос- М“ ЕООД е отчело като финансиране и 20 хил.лв. компенсация за високите цени на тока, съгласно „Програма за компенсиране на небитовите крайни клиенти на електрическа енергия“, приета от Министерски съвет.

По-долу поместената таблица характеризира показателите, свързани с финансовия резултат.

Показатели	мярка	2022 година	2021 година	Разлика	
		отчет хил. лева	отчет хил. лева	на отчета "+/-" хил. лева	в % съотно- шение
1	2	3	4	5	6
I. Разходи					
1. Разходи за дейността	хил. лв.	10 360	6 066	4 294	170,79
1а) Намаление на запасите от продукция, НП	хил. лв.	1 118	0	1 118	-
1б) Разходи за материали	хил. лв.	1 505	1 246	259	120,79

1в) Разходи за външни услуги	хил. лв.	402	466	-64	86,27
1г) Разходи за заплати и други възнаграждения	хил. лв.	414	413	1	100,24
1д) Разходи за СО и надбавки	хил. лв.	83	71	12	116,90
1е) Разходи за амортизации	хил. лв.	455	433	22	105,08
1ж) Други разходи в т. ч.	хил. лв.	6 383	3 437	2 946	185,71
* Отчетна стойност на материали, стоки, ДМА	хил. лв.	6 082	3 211	2 871	189,41
* Други разходи за дейността	хил. лв.	301	226	75	133,19
2. Финансови разходи	хил. лв.	18	24	-6	75,00
2а) Разходи за лихви	хил. лв.	17	23	-6	73,91
2б) Други финансови разходи	хил. лв.	1	1	0	100,00
3. Общо разходи	хил. лв.	10 378	6 090	4 288	170,41
4. Счетоводна печалба	хил. лв.	1 447	1 260	187	114,84
5. Разходи за данъци	хил. лв.	145	127	18	114,17
а) Данък върху печалбата	хил. лв.	145	127	18	114,17
6. Печалба балансова	хил. лв.	1 302	1 133	169	114,92
II. Приходи					
1. Приходи от оперативна дейност	хил. лв.	11 816	7 341	4 475	160,96
1а) Нетни приходи от продажби - готова продукция, стоки и услуги	хил. лв.	11 314	6 461	4 853	175,11
1б) Увеличение на запасите от продукция, НП	хил. лв.	0	119	-119	0,00
1в) Други приходи, вкл. субсидии	хил. лв.	502	761	-259	65,97
2. Финансови приходи	хил. лв.	9	9	0	100,00
2а) Приходи от лихви	хил. лв.	9	9	0	100,00
3. Общо приходи	хил. лв.	11 825	7 350	4 475	160,88
финансов резултат по източници на формиране					
1. Приходи от дейност	хил. лв.	11 816	7 341	4 475	160,96
2. Финансови приходи	хил. лв.	9	9	0	100,00
3. Разходи за дейност	хил. лв.	10 360	6 066	4 294	170,79
4. Финансови разходи	хил. лв.	18	24	-6	75,00
5. Брутен финансов резултат	хил. лв.	1 447	1 260	187	114,84
6. Резултат от дейност	хил. лв.	1 456	1 275	181	114,20
7. Резултат от финансова дейност	хил. лв.	-9	-15	6	60,00
8. Данъчни разходи	хил. лв.	145	127	18	114,17
9. Нетен финансов резултат	хил. лв.	1 302	1 133	169	114,92

3. Финансов отчет и анализ. Обобщени показатели.

Постигнатите резултати от дейността на дружеството за периода 01.01.2022 – 31.12.2022 година и факторите, оказали влияние, са представени в приложената таблица по-долу:

Показател	марка	2022 година	2021 година	Разлика	
		Отчет хил. лв.	Отчет хил. лв.	"+" / "-" на отчета хил. лв.	в % съотношение
1. Всичко приходи	хил. лв.	11 825	7 350	4 475	160,88
1а) Приходи от оперативна дейност	хил. лв.	11 816	7 341	4 475	160,96
в т.ч. Нетни приходи от продажби	хил. лв.	11 314	6 461	4 853	175,11
1б) Финансови приходи	хил. лв.	9	9	0	100,00
2. Финансов резултат от дейност	хил. лв.	1 456	1 275	181	114,20
3. Разходи за дейност	хил. лв.	10 360	6 066	4 294	170,79
4. Общ финансов резултат	хил. лв.	1 302	1 133	169	114,92
5. Всичко разходи	хил. лв.	10 378	6 090	4 288	170,41
6. Собствен капитал	хил. лв.	8 525	7 170	1 355	118,90
7. Привлечен капитал	хил. лв.	431	1 287	-856	33,49
а) краткосрочен	хил. лв.	340	1 058	-718	32,14

б) дългосрочен	хил. лв.	91	229	-138	39,74
8. Пасиви- всичко	хил. лв.	431	1 287	-856	33,49
а) краткосрочни	хил. лв.	340	1 058	-718	32,14
б) дългосрочни	хил. лв.	91	229	-138	39,74
9. Паричен поток	хил. лв.	151	-39	190	-387,18
а) постъпления	хил. лв.	17 481	7 505	9 976	232,92
б) плащания	хил. лв.	17 330	7 544	9 786	229,72
10. Наличност на материалните запаси	хил. лв.	1 771	2 326	-555	76,14
11. Наличност на вземанията от реализация	хил. лв.	759	62	697	1224,19
12. Наличност на задълженията по доставки	хил. лв.	81	750	-669	10,80
13. Всичко активи	хил. лв.	10 248	9 847	401	104,07
14. Дълготрайни материални активи	хил. лв.	7 263	6 891	372	105,40
а) сгради и земи	хил. лв.	2 789	2 294	495	121,58
б) машини и оборудване	хил. лв.	1 807	1 913	-106	94,46
в) съоръжения и други ДМА	хил. лв.	2 451	2 608	-157	93,98
г) разходи за придобиване на ДМА	хил. лв.	216	76	140	284,21
15. Краткотрайни активи	хил. лв.	2 944	2 477	467	118,85
а) материални запаси	хил. лв.	1 771	2 326	-555	76,14
б) вземания	хил. лв.	977	106	871	921,70
в) парични средства	хил. лв.	196	45	151	435,56
16. Разходи за бъдещи периоди	хил. лв.	39	30	9	130,00
17. Размер на продажбите	хил. лв.	11 816	7 341	4 475	160,96

ключови показатели

1. Себестойност на приходите от продажби	Процент	87,68	82,63	5,05	106,11
2. Коефициент рентабилност обща	коэф.	0,1101	0,1541	-0,0440	71,43
3. Коефициент на рентабилност на разходите	коэф.	0,1255	0,1860	-0,0606	67,43
4. Коефициент на рентабилност на собствения капитал	коэф.	0,1527	0,1580	-0,0053	96,65
5. Коефициент на рентабилност на пасивите	коэф.	3,0209	0,8803	2,1405	343,15
6. Коефициент на капитализация на активите	коэф.	0,1270	0,1151	0,0120	110,42
7. Ликвидност на паричния поток	коэф.	0,5765	0,0425	0,5339	1355,35
8. Капиталова структура	коэф.	0,8319	0,7281	0,1037	114,25
9. Коефициент на ефективност на разходите	коэф.	1,1394	1,2069	-0,0675	94,41
10. Коефициент на ефективност на приходите	коэф.	0,8776	0,8286	0,0491	105,92
11. Коефициент на обща ликвидност	коэф.	8,6588	2,3412	6,3176	369,84
12. Коефициент на бърза ликвидност	коэф.	3,4500	0,1427	3,3073	2417,28
13. Коефициент на незабавна ликвидност	коэф.	0,5765	0,0425	0,5339	1355,35
14. Коефициент на финансова автономност	коэф.	19,7796	5,5711	14,2085	355,04
15. Коефициент на задлъжнялост	коэф.	0,0506	0,1795	-0,1289	28,17
16. Времетраене на един оборот в дни	дни	56,35	129,60	-73,25	43,48
17. Брой на оборотите в рамките на отчетния период	бр.	6,39	2,78	3,61	229,99
18. Период на събиране на вземанията от клиентите	дни	24,15	3,45	20,70	699,09
19. Налични парични средства в началото	хил. лв.	45	84	-39	53,57
20. Нетен поток за периода	хил. лв.	151	-39	190	-387,18
21. Налични парични средства в края	хил. лв.	196	45	151	435,56

Изводи: Основните икономически показатели, количествени и качествени определят едно добро икономическо състояние и изпълнени показатели, характеризиращи рентабилността, ликвидността и ефективността.

IV. Рискови фактори

1. Политически риск

Политическият риск отразява влиянието на политическите процеси в страната върху стопанския и инвестиционен процес.

За „ХЕЛИОС - М“ ЕООД през 2022 година политическият риск няма голямо отражение в крайния резултат. В перспектива за постигане на добри резултати и запазване на досегашните от значение са решенията на правителството в областта на земеделието за помощ за земеделските производители, актуалност на цените на земеделската земя и увеличение на различните мерки по проектите за развитие на селските райони.

2.Инфлационен риск

Инфлационният риск е свързан с постоянната промяна на цените на доставяните материали, препарати и други необходими суровини за селско стопанско производство. Ръководството на дружеството контролира този риск, като се стреми да доставя необходимите суровини и материали за основното производство от групата дружества, в която се намира, с цел поддържане на постоянни доставни цени.

3.Фирмен риск

Основният фирмен риск е свързан с наличието на конкуренция на пазара. Регионът, в който дружеството упражнява дейността си е земеделски и конкуренцията е значителна.

Дружеството се стреми да продава продукцията си с доказано качество, да доставя суровини от редовни и качествени доставчици и да поддържа приемлива ценова политика, за да е конкурентно на селскостопанския пазар. Освен това, с изграждането на новия обект в гр. Кнежа, дружеството ще развива и друга дейност, от която очаква значителни постъпления и положителен финансов резултат.

4.Финансов риск

Финансовият риск представлява несигурността при използване на привлечени или заемни средства. За „ХЕЛИОС - М“ ЕООД този риск е свързан с използваните заемни средства от дружествата в групата и начисляването на съответните лихвени разходи. Дружеството контролира този риск, като се стреми да заплаща дълговете си редовно.

Значителният размер на собствения капитал запазва положителен показателя на финансовата автономност. Ежегодно дружеството реализира положителен финансов резултат, който натрупва в собствения капитал.

V.Свързани лица

По смисъла на основния капитал свързано лице е едноличният собственик на капитала, с което дружеството не е осъществявало сделки, както и дружеството „Тюркоаз 1“ ООД.

VI.Друга информация

През 2022 година дружеството не е развивало научно – техническа дейност, предвид липсата на необходимост от такава.

Главен счетоводител на дружеството за 2022 година е г-жа Детелина Иванова, която е изготвила и подписала годишния финансов отчет.

За проверката и заверката на годишния финансов отчет за 2022 година е определен Д.Е.С. Маргарита Николова Кошутанска, регистриран одитор, диплом 0133/1992 година.

VII. Събития, изискващи особено внимание

В края на м. февруари 2022 г. редица държави (включително САЩ, Обединеното кралство, Канада, Швейцария, Япония и ЕС) наложили санкции срещу определени юридически и физически лица в Русия поради официалното признаване от нейна страна на два отделили се от Украйна региона като Донецката народна република и Луганската народна република, и започналите на 24 февруари 2022 г. военни операции на територията на Украйна. Допълнително бяха направени съобщения и за допълнителни санкции, вкл. към руската държава.

Предприятието бива засегнато непряко, по отношение на потенциалното му косвено въздействие-колебания в цените на стоките, цените на енергията, валутните курсове, недостиг на доставки, инфлация и др.

VIII.Важни събития, настъпили след датата на съставяне на ГФО

След 31.12.2022 год. и до приемане на годишния финансов отчет за 2022 год. няма коригиращи и некоригиращи събития, които следва да бъдат оповестени.

IX.Настоящи тенденции и вероятно бъдещо развитие на дружеството.

През 2023 година пред ръководството на дружеството като основни позиции в дейността ще продължават да са:

- Увеличение на обработваемите земи;
- Кандидатстване пред висшестоящите институции за финансиране по различни мерки и проекти с цел въвеждане на по-съвременни технологии;
- Запазване на положителните резултати от основната дейност и в следващите отчетни периоди.

Дата: 20.06.2023 г.

Управител:

/Надя Иванова/

