ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА „ПАЛАДИУМ" ЕООД

Този доклад има за цел да представи дейността на Дружеството през 2019 г. и очакваното му развитие през следващата година. Докладът е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл.39 от Закона за счетоводството.

I. Обща информация

Дружеството е регистрирано като еднолично дружество с ограничена отговорност в Софийски градски съд 3-ти състав по фирмено дело 15524/1993г.
Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. София, кв.Казичене, ул."Васил Левски" 1А.

Дяловете на Дружеството са 100% собственост на местно физическо лице.

Основната дейност на Дружеството се състои във външна и вътрешна търговия с памук, памучни тъкани, работни и медицински облекла, обувки и предпазни средства.

1. Капиталова структура

Собственият капитал на дружеството към 31.12.2019г. и 31.12.2018г. е съответно 6 319 хил.лв. и 6 289 хил.лв., като се състои от:

- основен капитал 105 хил.лева за 2019 и 2018 г.
- неразпределена печалба за 2019 г. 5 959 хил.лв, а за 2018 г. е 5 883 хил.лв.
- текуща печалба за 2019 г. 255 хил.лв., а за 2018 г. е 301 хил.лв.

Основният капитал на Дружеството се състои от 10500 дяла с номинална стойност в размер на 10 лв за дял. Дяловете на Дружеството са 100% собственост на местно физическо лице.

Дружеството се представлява и управлява от Управител – Венцислав Хараламиев Пасков.

II. Финансово състояние и резултати от дейността.

1. Основна дейност

Основната дейност на "ПАЛАДИУМ" ЕООД се осъществява чрез обособени звена в с.Казичене – София и в градовете Русе, Пловдив, Ст.Загора, Благоевград, Бургас, Варна и Плевен и се състои в:

- външна търговия в следните направления:
  - внос на суров памук, на тъкани от памук и памук-полиестер и на работни облекла
  - износ на памучни тъкани, работни облекла, спално бельо и кърпи
- търговия на вътрешния пазар със следните артикули:
  - памук и памучни прежди
  - работни и медицински облекла
  - тъкани от памук и памук-полиестер
  - медицински саба, работни обувки и лични предпазни средства

Финансовият резултат за 2019 г. след облагане с данъци, съгласно изискванията на местното законодателство е 255 хил.лв., а за 2018 г. е 301 хил.лв.- отчетено е намаление с

15,5%. Това се дължи на намаление на приходите с 15,7 %, въпреки намалението на разходите с почти същия процент.

2. *Човешки ресурси*

През 2019 г. дружеството разполага със средносписъчен персонал – 22 души, от които 1 по договор за управление и контрол, което е с двама души или с 10% повече спрямо 2018г.

Начислените средства за възнаграждения за изтеклата година са в размер на 369 хил.лв, в т.ч. 60 хил. лв. по договор за управление и контрол. За 2018 г. същите са били съответно 340 хил.лв, в т.ч. 60 хил. лв. по договор за управление и контрол.

3. *Анализ на продажбите и структура на разходите*

Основният дял от приходите на дружеството са от търговия със стоки и изделия, произведени на ишлеме от подизпълнители с материали на дружеството.

Приходите от оперативна дейност през 2019 година спрямо 2018 г. са намаляли със 1286 хил.лв. или с 15,57%, като имат следната структура:

Вид	**2019**	**2018**	**Разлика**
Приходи от продажби на продукция	4 571	4 121	450
Приходи от продажби на стоки	2 092	3 222	(1130)
Приходи от продажби на услуги	173	678	(505)
Увеличение на запасите от прод.	95		95
Други приходи	40	236	(196)
Общо:	**6971**	**8257**	**(1286)**

Наблюдава се ръст при приходите от продажба на продукция – с 10,92%, при приходите от продажби на стоки има спад с 35,07%, приходите от продажби на услуги са намаляли със 74,48%. При другите приходи има спад със 196 хил.лв. или с 83,05%.

По видове, реализираната продукция е както следва: **в хил.**

Вид	**2019**	**2018**	**Разлика**
Платове	63 метра	101 метра	(38)
Работно облекло	293 броя	310 броя	(17)
Прежди	85 кг.	95 кг.	(10)
Други	3 бр.	36 бр.	(33)

Видовете реализирани стоки са както следва: **в хил.**

Вид	**2019**	**2018**	**Разлика**
Памучни тъкани	525 метра	719 метра	(194)
Работно облекло	11 броя	29 броя	(18)
Други	37 броя	116 бр.	(79)

Реализираните услуги по видове са както следва: в хил.лв.

Вид	**2019**	**2018**	**Разлика**
Ишлеме	-	421	(421)
Наеми	173	257	(84)

Разходите за дейността на Дружеството са както следва:

Вид	2019	2018	Разлика
Намаление на запасите от ГП и НПр.	-	30	(30)
Увеличение на запасите от ГП и НПр.	**(95)**	-	**(95)**
Суровини и материали	2131	2152	(21)
Външни услуги	2182	2307	(125)
РЗ и осигуровки	436	401	35
Амортизации	153	170	(17)
Други разходи, в т.ч.	1737	2825	(1088)
Балансова стойност на продад.активи	1686	2788	(1102)
Финансови разходи	55	56	(1)
Общо:	**6694**	**7941**	**(1247)**

Разходите за оперативна дейност и финансовите разходи са в размер на 6694 хил.лв., което е със 15,7% по-малко спрямо 2018 година. Най-голям дял в структурата на разходите имат разходите за външни услуги – 32,6%, разходите за суровини и материали – 31,83% и балансовата стойност на продадените активи – 39,53%. Има ръст в дела на разходите за външни услуги и материали и в дела на балансовата стойност на продадените стоки. През 2019г. се отбелязва увеличение на запасите от продукция и незавършено производство с 95 хил.лв., за разлика от 2018 г., когато е отчетено намаление с 30 хил.лв.

4. *Производствен процес/ Търговски процес*

През 2019 година продължава тенденцията да намалява дейността по производство на прежди и тъкани. През 2019 г. закупеният памук изцяло е вложен в производството на памучни прежди, което се осъществява на ишлеме в "ТК Текс" АД. Произведените прежди се влагат в производството на памучни тъкани и се реализират чрез продажби на вътрешния пазар.

Основните тъкачни фабрики, с които "ПАЛАДИУМ" ЕООД има сключени договори за производство на тъкани от предоставени от дружеството прежди са: "Вратица" АД – Враца, "Илтрейд" ЕООД – Враца, „Марицатек" АД Пловдив. Реализацията на тези тъкани, произведени на ишлеме, е предимно за външния пазар, останалата част се влага в производство на работно облекло, което също е предназначено за износ.

"ПАЛАДИУМ" ЕООД възлага производство на работни, медицински облекла и спално бельо от собствени материали на конфекционни предприятия от цялата страна, основните сред които са "Криста М" ЕООД-Златоград, Тих Труд ЕООД – София, ЕТ Необизнес Неделино, ЕТ Севдалин Личев, ТПК Прогрес 91- Етрополе.

За отчетния период вътреобщностните доставки и износа увеличават дела си на 34,93% от общия оборот на дружеството.

През 2019 г и 2018 г. са произведени и закупени следните видове стоки:

Произведената продукция е следната:

Вид	2019	в хил. 2018
Плат	97 хил.м.	183 хил.м.
Прежда	97 хил.кг.	104 хил.кг.
Работно облекло	290 хил.бр.	266 хил.бр.
Ишлеме раб.облекло	-	49 хил.бр.
Други	2 хил.бр.	35 хил.бр.

Закупените стоки са както следва:

Вид	2019	2018
Плат	1013 хил.м.	1120 хил.м.
Обувки	3 хил.бр.	9 хил.бр.
Предпазни с/ва	32 хил.бр.	42 хил.бр.
Работно облекло, в т.ч.	5 хил.бр.	15 хил.бр.
от внос	-.	1 хил.бр.

5. *Нови продукти/ стоки*

През 2019 г. "ПАЛАДИУМ" ЕООД насочва усилия в запазване на клиентите и пазарните си позиции в условията на сериозна конкуренция, както на българския, така и на външните пазари. През 2019 г. цените на основните суровини запазиха относително постоянни нива през цялата година.

Продължаваме дейността си - внос на специализирани тъкани от Китай, с цел търговия на вътрешния пазар и влагане в производството на работни облекла.

През изминалата година дружеството продължава да поддържа и развива складовата база в Русе, Стара Загора, Пловдив, Бургас, Варна и Плевен, с цел осигуряване на по-бързо и комплексно обслужване на клиентите в страната и популяризиране на търговската марка Palltex.

6. *Инвестиционни проекти*

Дружеството разполага с ДМА от следните групи (със съответните балансови стойности): земи – 104 хил.лв., сгради - 590 хил.лв., съоръжения – 107 хил.лв., транспортни средства - 205 хил.лв., стопански инвентар, компютърна техника и периферни устройства и други ДМА – 19 хил.лв.

7. *Проект за безопасност на труда и екологията.*

Ръководството провежда политика за спазване на изискванията на Наредба №3/ДВ бл.44/96г./, като в дружеството се провеждат начален инструктаж, инструктаж на работното място и периодичен инструктаж по безопасност, хигиена на труда и противопожарна охрана. Дружеството има сключен договор със служба по трудова медицина "Медицински център Сонел фарма" ООД – Пловдив, която е извършила индентифициране на опасностите и оценка на риска.

„Паладиум" ЕООД има сключен договор с "Екобулпак" АД за оползотворяване на отпадъците от опаковки, с което дружеството е освободено от заплащането на продуктова такса.

8. *Проект за икономия на материални разходи*

Политиката на дружеството е насочена към оптимизиране на разходите за материали и суровини. В тази връзка се разработват скици и кройки в конструктивния отдел на "ПАЛАДИУМ" ЕООД, като се използва КАД КАМ система и се работи с предварително одобрени от контрагентите разходни норми.

9. *Система за управление на качеството.*

Дружеството е провело мероприятия и програми, насочени към подобряване на технологичните процеси, намаляване на брака и допълнителната работа, както и усъвършенстване на продуктите. Тези подобрения са осъществени изцяло от специалистите на фирмата. Ефективността на сертифицираната ни Система на управление на качеството е

потвърдена от успешно завършилия ресертификационен одит за съответствие с изискванията на международния стандарт ISO 9001-2000.

III. Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет.

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет, до датата на одобрението за публикуването му е настъпило важно - значително за дейността на предприятието некоригиращо събитие, неоповестяването на което би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети, а именно избухналата епидемия от коронавирус в края на 2019г.

Наложеното извънредно положение в страната от 13 март 2020г. рефлектира върху бизнеса и домакинствата.

Като резултат от превенцията на разпространението на вируса се наблюдава нарушаване на нормалната стопанска дейност, на производствените процеси и оказване на услуги, което застрашава сериозно икономиката на страната и може да доведе до дългосрочна загуба на икономически растеж. Доказателство за това е свиване на сектора на услугите и общия спад в икономическата активност.

В тази връзка Ръководството на Дружеството прие извънредни правила и ред във връзка с епидимичната обстановка за всички дружества от групата. Проведен е извънреден инструкаж по безопастност и здраве при работа на работниците и служителите по дружества. Раздадени са лични предпазни средства на работниците, приет и разяснен е режим на дезинфекция, забранителни разпоредби, целящи предотвратяване на заразяване на лицата.

Създадената ситуация във връзка с епидемията от COVID-19 доведе до значително повишаване на търсенето както на вътрешен, така и на външен пазар, на предлаганите от дружеството лични предпазни средства – маски, еднократни защитни облекла и ръкавици. В същото време настъпи голям дефицит в световен мащаб на същите стоки и силно повишаване на техните цени. В създалата се изключително динамична ситуцаия дружеството продължава дейността си и Ръководството смята, че няма индикации за съществено повлияване на принципа – предположение за действащо предприятие.

Очакванията са заразата да премине и да бъдат приети адекватни социално – икономически мерки от страна на държавата за подпомагане на бъдещото възстановяване на българската икономика и преодоляване на кризата.

IV. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че „Паладиум"ЕООД ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Предприятието няма намерение, нито необходимост да ликвидира своята дейност.

V. Анализ на финансовото състояние

Активи

Показател	2019 хил.лв.	2018 хил.лв.	Изменение хил.лв.	Изменение %
Общо дълготрайни активи, в т.ч.	1316	1462	(146)	(9,99)
Отсрочени данъци	4	3	1	33,33
Общо краткотрайни активи	7262	7145	117	1,64
Разходи за бъдещи периоди	19	23	(4)	(17,39)
Общо активи	8597	8630	(33)	(0,38)

През 2019 г. общата сума на активите е намаляла с 33 хил.лв. спрямо 2018 г. като това се дължи преди всичко на дълготрайните активи – намалели със 146 хил.лв.

Пасиви

Показател	2019	2018	Изменение	Изменение
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	%
Собствен капитал	6319	6289	30	0,48
Краткосрочни пасиви	2263	2326	(63)	(2,71)
Общо задължения	2263	2326	(63)	(2,71)
Кратк. активи/кратк. пасиви-коеф.	3,21	3,07	0,14	

Общата сума на задълженията е намаляла с 63 хил. лв., като включва изцяло краткосрочни пасиви.

Приходи, разходи и финансов резултат

Показател	2019	2018	Изменение	Изменение
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	%
Общо приходи, в т.ч.	6977	8276	(1299)	(15,70)
- Приходи от продажби	6836	8021	(1185)	(14,77)
- Увеличение на запасите от прод. и нез.пр-во	95	-	95	100
- Други приходи	40	236	(196)	(83,05)
- Финансови приходи	6	19	(13)	(68,42)
Разходи за оперативна дейност	6639	7885	(1246)	(15,80)
Финансови разходи, в т.ч.	55	56	(1)	(1,79)
- Разходи за лихви и др. фин. р-ди	29	25	4	16,00
Счетоводна печалба	283	335	(52)	(15,52)
Разходи за данъци	28	34	(6)	(17,65)
Печалба	255	301	(46)	(15,28)

Реализираният финансов резултат – печалба е в размер на 255 хил.лв., като спрямо 2018 г. е отчетено намаление на печалбата с 46 хил.лв. Този спад се дължи на намалението на приходите. Общите приходи са намалели с 15,70% - приходите от продажби са намаляли с 14,77%, а другите и финансовите приходи съответно с 83,05% и 68,42%. Разходите за оперативна дейност са намаляли с 15,80%, а финансовите разходи са намаляли с 1,79%.

Ефективност

Ефективност на разходите

Коефициентът на ефективност на разходите показва с 1 лв. разходи колко общо приходи са реализирани

Показател	2019	2018	Изменение	Изменение
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	%
Общо приходи /а/	6977	8276	(1299)	(15,70)
Общо разходи /б/	6694	7941	(1247)	(15,70)
Ефективност на разходите /а:б/	1,04	1,04	-	

Ефективност на приходите

Коефициентът на ефективност на приходите показва 1 лв. приходи срещу колко лева разходи са постигнати

Показател	2019	2018	Изменение	Изменение
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	%
Общо разходи/а/	6694	7941	(1247)	(15,70)
Общо приходи /б/	6977	8276	(1299)	(15,70)
Ефективност на приходите /а:б/	**0,96**	**0,96**	-	

Рентабилност

Рентабилност на собствения капитал

Показател	2019	2018	Изменение
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
Финансов резултат	255	301	(46)
Собствен капитал	6319	6289	30
Рентабилност на собств.капитал %	4,03	4,79	(0,76)

За 2019 г. финансовият резултат от използването на 100 лв. собствен капитал е печалба в размер на 4,03 лв., което е с 0,76 лв.по-малко в сравнение с 2018 г.

Рентабилност на продажбите

Показател	2019	2018	Изменение
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
Финансов резултат	255	301	(46)
Приходи от продажби	6836	8021	(1185)
Рентабилност на продажбите %	3,73	3,75	(0,02)

През 2019 г. рентабилността на приходите от продажби е положителна величина, като е отчетена по-малка печалба в сравнение с 2018 г. с 0,02 лв. на 100 лв. приходи

Ликвидност

Показател	2019	2018	Изменение
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
Краткосрочни активи	7262	7145	117
Краткосрочни задължения	2263	2326	(63)
Коеф. На обща ликвидност	3,21	3,07	0,14

През 2019 г. дружеството отчита добра обща ликвидност .

Финансова автономност.

Анализът на финансовата автономност установява финансовата независимост на фирмата, независимостта й от кредиторите и способността и да посреща дългосрочните си задължения.

Задлъжнялост

Показател	2019	2018	Изменение	Изменение
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	%

Дългосрочни пасиви /а/	-	-	-	-
Краткосрочни пасиви /б/	2263	2326	(63)	(2,71)
Общ дълг /а+б/	2263	2326	(63)	(2,71)
Собствен капитал /в/	6319	6289	30	0,48
Фин. задлъжнялост(а+б)/в - %	**35,81**	**36,99**	**(1,18)**	

През 2019 г. финансовата задлъжнялост е 35,81%, което означава, че на 100 лв. собствен капитал съответстват 35,81 лева привлечен капитал. За 2018 г. това съотношение е 36,99 лева на 100 лева капитал или има намаление от 1,18 лв. Това намаление се дължи на намалението на пасивите с 63 хил.лв и увеличението на собствения капитал с 30 хил.лв.

Платежоспособност

Този показател показва доколко успешно дружеството покрива всички свои задължения за по-дълъг период от време.

Показател	**2019** хил.лв.	**2018** хил.лв.	**Изменение** хил.лв.	**Изменение** %
Дългосрочни пасиви /а/	-	-	-	-
Краткосрочни пасиви /б/	2263	2326	(63)	(2,71)
Общ дълг /а+б/=в	2263	2326	(63)	(2,71)
Собствен капитал /г/	6319	6289	30	0,48
Плетежосп.(г/в)/ - коефициент	**2,79**	**2,70**	**0,09**	

За 2019 г. на 100 лева задължения съответстват 279 лева собствен капитал, а за 2018 г. този показател е бил с 9 лв. по-нисък - 270 лева собствен капитал на 100 лв. дълг.

V. Фактори, определящи счетоводния риск

Дейността на Дружеството е изложена на редица счетоводни рискове, в това число на ефекта от промяна на валутните курсове, лихвените проценти, кредитен и ликвиден риск. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху счетоводните показатели на Дружеството.

Пазарен риск

Пазарният риск е рискът справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовите инструменти да варират поради промяна в пазарните цени и може да се прояви като валутен, лихвен или друг ценови риск.

Валутен риск

Дейността на дружеството се осъществява в България и понастоящем не е изложена на значим валутен риск защото повечето негови операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро, чийто курс е фиксиран спрямо лева по закон. Дружеството има и взаимоотношения с чуждестранни доставчици и клиенти, което предполага, че част от разчетите, приходите и разходите са деноминирани в чуждестранна валута. Повечето транзакции, които извършва дружеството в чуждестранна валута, са деноминирани в евро, поради което не е изложено на валутен риск.

Ценови риск

Това е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промени в пазарните цени.

Дружеството е изложено на ценови риск. Неговите приходи се ценообразуват на основата на пазарни цени на предоставяните услуги и продаваните стоки, които се актуализират регулярно съобразно общите икономически условия.

Кредитен риск
В дружеството няма концентрация на кредитен риск. Дружеството има разработена и внедрена политика, която гарантира, че продажбите се извършват на клиенти с подходящ кредитен рейтинг.

Ликвиден риск
Рискът, че дружеството ще срещне трудности при спазване на задълженията си по отношение на финансови пасиви, които се уреждат чрез предоставяне на парични средства или други финансови активи. Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно парични средства, възможността за финансиране чрез адекватен размер на договорени кредитни линии и възможността да се затварят пазарни позиции.
Дружеството провежда консервативна политика по управление на ликвидността като внимателно следи изходящите парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност.

Лихвен риск
Обикновено, лихвите по получени от дружеството заеми са фиксирани и няма риск от нарастване на размера на лихвите през следващи отчетни периоди. Към 31.12.2018 г. дружеството има задължения по сключен овърдрафт кредит. Дружеството не е изложено на лихвен риск.

Риск на паричните потоци
Поради естеството на осъществяваната дейност, липсата на кредитна задлъжнялост, липсата на съществени оперативни задължения, липсата на съществени финансови инвестиции и работа с клиенти с висок кредитен рейтинг - Дружеството не е изложено на риск на паричните потоци.

Риск от дейността
Рискът от дейността, присъщ за всички стопански предприятия, носи потенциала за финансови загуби и стопанска нестабилност, произтичаща от недобър вътрешен контрол, дейностни процеси или на системите, които ги поддържат.
Целта на управлението на риска от дейността е да се балансират разходите и рискът в рамките на ограниченията на рисковия апетит на Дружеството, и да отговарят на едно надлежно управление.
Очевидно е, че такива рискове никога не могат да бъдат елиминирани, и че разходите за контрол с цел свеждане до минимум на тези рискове може да превишат потенциалните ползи от тях.

VI. Предвиждано развитие на дружеството.

"ПАЛАДИУМ" ЕООД осъществява дейността си от 1993 г., като ръководството непрекъснато полага усилия към запазване и разширяване на съществуващите пазари, намаляване на разходите за дейността и преструктуриране на губещи звена или дейности.

На 23.12.2019 г. се сключи договор между Палтекс ЕООД и Паладиум ЕООД за преобразуване (вливане) на Палтекс ЕООД в Паладиум ЕООД, считано от 01.01.2020 г. На 29.01.2020г. вливането е вписано в Търговския регистър. Палтекс ЕООД е заличено без ликвидация, като цялата му дейност и съвкупността от активи и пасиви преминават към Паладиум ЕООД, който става универсален правоприемник на Палтекс ЕООД. Дейността на дружеството ще продължи в рамките на Паладиум ЕООД.

Предвиждат се промени в развитието на основната дейност на дружеството в краткосрочен план, които са тясно обвързани със стратегията за неговото развитие.

Те са свързани с:

- търсене на нови пазари – ръководството продължава да развива политиката за налагане на търговската марка на Palltex на вътрешния пазар, като показател за високо качество на предлаганите работни и медицински облекла, спално и медицинско облекло и лични предпазни средства;
- търсене на нови доставчици, които предлагат по-добри цени и условия за доставка на стоки и суровини, което от своя страна ще спомогне за формиране на конкурентноспособни цени и реализиране на по-добри резултати при очаквания ръст в продажбите през следващата година.
- прецизиране и строг контрол върху разходите с цел увеличаване на ефективността от дейността.

Дата: 09.06.2020г.

РЪКОВОДИТЕЛ:
/Венцислав Пасков/