“БАСС” ООД

ДОКЛАД

на управлението по чл. 39 от Закона за счетоводството за 2024 година

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

1. Обща информация за дружеството

1.1. Дата на учредяване на дружеството и срок на съществуване

Дружеството е регистрирано на 04.04.2008г.. Адрес по регистрация: област Пловдив, община Раковски, с.Чалъкови, ул. Неофит Рилски №64 . Записаният капитал на дружеството към момента на създаване е 5 000 лв, който не е променян.

Дейността на дружеството се извършва в обект с. Белозем община Раковски ул. Родопи №99

1.2. Организационна структура и локация:

Към 31.12.2024 г. Фирма “БАСС" ООД, е българска търговско- дружество специализирана в областта на:

- собствено производство на оризова арпа.
- търговия с оризова арпа и ориз от собствено производство и закупен
- отдаване под наем на собствени активи

Основните икономически дейности, които осъществява на територията на страната- собствено производство на оризова арпа.

- преработка на ишлеме на оризова арпа
- отдаване под наем на собствени активи

Административната дейност на дружеството се извършва от с. Белозем община Раковски ул. Родопи 99, както и от нает обект в гр.

Пловдив бул. Асеновградско шосе №4. Основната производствена дейност се извършва в собствени и наети земеделски земи. Търговската дейност се извършва от с. Белозем община Раковски ул. Родопи №99

1.3. Данни за управителните органи.

„БАСС" ООД дружество с ограничена отговорност.

Към 31.12.2024 г. собствениците на капитала и управители са Ангел Ангелов и Владо Ангелов

Регистрираният **основен капитал**на „БАСС" ООД е 5000 лв.

Номиналната стойност на един дял – 1 лев

1.4. Общ преглед на дейността на Дружеството през 2024г.

През изминалата 2024 г. „БАСС" ООД, продължи с активното развитие на основната си дейност. Стреми се да запази своите клиенти и да привлича нови.

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

През 2024 г. в „БАСС" ООД, са реализирани приходи от обичайна дейност за 7723хил. лв., които са по-малко в сравнение с 2023 г. - 2314 х. лв., и са генерирали по- малка печалба – 1132 х. лв., в сравнение с 2023г.

Разходите за обичайна дейност през 2024 г. възлизат 6394 хил. лв. или със 1590 хил. лв. по-малко в сравнение с 2023 г., което представлява близо 57% увеличение.

Структура на разходите за дейността в „БАСС" ООД:

Хил.лв.

Наименование на разходите	**2024**	**2023**
Суровини, материали и външни услуги	3949	2591
Разходи за персонала	88	83
Разходи за амортизация и обезценка	252	225
Разходи за лихви и др. финансови р ди	87	71
Други разходи	1820	5085
Намаление на запасите от продукция незавършено производство		-
Всичко разходи:	6481	8055

През анализирания период финансовия резултат от обичайна дейност (разлика между приходите и разходите за дейността) е 1251 хил. лв. , което е по-мако в сравнение с 2023 г.

Източник на финансиране на дружеството са генерираните парични средства от дейността. Оперативно за финансиране на дейността си компанията ползва ресурси по договорените овърдрафт и кредит от АССЕТ банк и УНИКРЕДИТ БАНК

Икономическите показатели в обобщен вид за последните две година са както следва:

	2024	2023
Ликвидност		
Обща ликвидност	**1,46**	**1,65**
Бърза ликвидност	**0,97**	**0,58**
Платежоспособност	**0,77**	**0,82**
Рентабилност на капитала	**0,26**	**0,51**
Нетна печалба в хил. лв.	**1132**	**1794**
Управление на активите		
Управление на задълженията		
Коеф. на задлъжнялост	**1,30**	**1,20**
Ефективност		
Коеф. на ефективност на разходите	**1,19**	**1,25**
Коеф. на ефективност на приходите	**0,84**	**0,80**

Краткотрайни активи на дружеството са: пари в брой и в банкови сметки, материални запаси, вземания и инвестиции. През анализирания период краткотрайните активи са 4591 хил. лв. и са с 817 хил. лв. по-вече спрямо базисния период.

Структура на краткотрайните активи:

Материални запаси	2837хил. лв.
Вземания	1995хил. лв.
Парични средства	3586 хил. лв.

Паричните операции са ограничени до банки с висока репутация и ликвидна стабилност.

През 2024 г. собствения капитал е 4432 х. лв.

Като структура собствения капитал се разделя на :

-Записан капитал 5 хил. лв.
-Резерв от последващи оценки 246 хил. лв.
-Неразпределена печалба 3049хил. лв.
-Финансов резултат 1132 хил. лв.
Пасивите на дружеството възлизат на 5844 хил. лв.

Като структура пасивите се разпределят на:

	Хил. лв.
Дългосрочни	Краткосрочни
30	5757

Постоянният капитал на „БАСС" ООД„ включва собствения капитал, външните дългосрочни задължения, отсрочените данъци, задължения към предприятия от групата и дългосрочни осигурителни задължения.

Ако от краткотрайните активи приспаднем краткосрочните задължения ще получим нетния оборотен капитал, с който разполага дружеството ***2631***хил. лв. През 2024 г. нетния оборотен капитал е положителен тъй като краткотрайните активи през анализирания период са повече от краткосрочните задължения на дружеството.

Нетния оборотен капитал предполага доверие от страна на кредиторите и стабилно финансово положение.

3. Важни събития за периода след датата на изготвяне на ГФО

Няма събития след датата на изготвяне на ГФО

4.Вероятно бъдещо развитие на предприятието

С цел подпомагане и увеличаване на ефективността на дейността „БАСС" ООД, планира редица конкретни действия в краткосрочен и средносрочен план.

През 2024 г. дружеството ще се стреми да запази своите клиенти и да привлече нови.

5. Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност:

В своята дейност „БАСС" ООД, не се занимава с научни изследвания и разработки.

6. Наличие на клонове на предприятието

„БАСС" ООД няма регистрирани клонове.

7. Използвани от предприятието финансови инструменти, цели и политика на предприятието по управление на финансовия риск,

включително политика на хеджиране на всеки основен тип хеджирана позиция, за която се прилага отчитане на хеджирането; експозиция на предприятието по отношение на ценовия, кредитния и ликвидния риск и риска на паричния поток.

Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в няколко категории вземания. Класификацията е в зависимост от същността и целите (предназначението) на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване в баланса.

Обичайно дружеството признава в баланса си финансовите активи на датата на търгуване – датата, на която то се е обвързало (поело е окончателен ангажимент) да закупи съответните финансови активи.

Финансовите активи се отписват от баланса на дружеството, когато правата за получаване на парични средства (потоци) от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и дружеството е прехвърлило съществената част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество (лице). Ако дружеството продължава да държи съществената част от рисковете и ползите, асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължава да признава този актива в баланса, но признава също и обезпечено задължение (заем) за получените средства.

Кредити и вземания

Кредити и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в баланса по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в един обичаен оперативен цикъл на дружеството, а останалите – като нетекущи. Тази група финансови активи включва: предоставени заеми, търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти от баланса.

Финансови пасиви и инструменти на собствен капитал

Дружеството класифицира дългови инструменти и инструменти на собствен капитал или като финансови задължения или като собствен капитал в зависимост от същността и условията в договор със съответния контрагент относно тези инструменти.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в баланса по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва.

Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати.

Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо от ръководството на дружеството.

Пазарен риск

а. Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск. Не работи с валута.

б. Кредитен риск

Краткотрайните активи през 2024 г. са повече от краткосрочните задължения на дружеството. Може да смятаме, че това е признак за добро финансово здраве на „БАСС"ООД

в. Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява във възможността дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

Управител: _____

Ангел Ангелов