ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА "АРКОМАТ-БЪЛГАРИЯ" ЕООД ПРЕЗ 2013 ГОДИНА

Този доклад има за цел да представи по възможност в синтезиран вид дейността на дружеството през 2013 г. и тенденциите в неговото развитие през следващата година. Той е изготвен на основание изискванията на чл.33 от Закона за счетоводството.

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"АРКОМАТ-БЪЛГАРИЯ" ЕООД е търговско дружество, регистрирано в Старозагорския окръжен съд по ф.д. № 1762 от 1999 г.

Дружеството е с регистриран капитал 5000 лв., разпределен на 100 дяла по 50 лв.

То се управлява и представлява от едноличният собственик на капитала Нурeддин Бесавен Йозхан.

Седалище и адрес на управление: гр. Казанлък, ул. "23 Пехотен шипченски полк" № 114, област Стара Загора

Предмет на дейност: производство на кабелни комплекти за вграждане в леки автомобили.

2. ТРУДОВИ РЕСУРСИ

Към 31.12.2013 г. на трудови правоотношения във фирмата работят 1048 човека. Средният списъчен състав за периода януари – декември 2013 г. е 1022 бр., разпределен по категории, както следва:

	2013	*2012*
Ръководители	9	5
Административен персонал	11	5
Специалисти	6	5
Техници и др. приложни специалисти	48	22
Квалифицирани производствени работници	24	20
Машинни оператори и монтажници	10	5
Професии, неизискващи специална квалификация	914	544
Общо персонал,	**1022**	**606**
в т. ч. жени	654	453

3. ПРОИЗВОДСТВЕНА ДЕЙНОСТ

Създадено през 1999 г. "АРКОМАТ-БЪЛГАРИЯ" ЕООД се развива с бързи темпове.

Дейността на дружеството е изцяло в автомобилния сектор. Реализираните приходи от изработка на кабелни инсталации са с материали доставяни от клиента "DELFI AUTOMOTIV SYSTEMS" LTD - Турция.

Цените на продукцията зависят главно от макроикономическата среда в България. Има директно влияние от промяна в заплатите, в цените на ел.енергията, цената на енергоносителите на отопление, цената на транспортните услуги. Цените на видовете изработки (с материали доставяни от клиента) са измерени в минути работно време за изработка на вид кабелен комплект.

Посочената дейност се извършва в собствена база. Производствената структура е технологически съобразена и пространствено обособена в отделни цехове: формовка, тестване, опаковка и експедиция. Стремежа на ръководството на дружеството е да развива и разширява дейността, с което е свързано и сертифицирането на Система за управление на качеството ISO /TS 16949:2009.

През 2013 г. нетните приходи от продажби са 10065 хил.лв, при отчетени 5419 хил.лв. за 2012 г., увеличение 4646 хил.лв. – 85,74 %.

4. ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ

"АРКОМАТ-БЪЛГАРИЯ" ЕООД приключва финансовата 2013 г. със печалба в размер на 2466 х.лв.

Икономическите показатели в обобщен вид са както следва:

Наименование	*2013*	*2012*	*Промяна*	
	хил.лв.	*хил.лв.*	*хил.лв.*	*%*
1.Финансов резултат	2466	1266	1200	94.79
2.Нетни приходи от продажби	10065	5419	4646	85.74
3.Общо приходи	10183	5484	4699	85.69
4. Разходи за дейността	7431	4077	3354	82.27
5. Разходи за данъци	286	141	145	102.84
6. Собствен капитал	5890	3429	2461	71.77
7. Пасиви	861	738	123	16.67
8. Сума на активите	6751	4167	2584	62.01
9. Материални запаси	8	6	2	33.33

10.Вземания	519	649	-130	-20.03
11.Парични средства	2372	1266	1106	87.36
12.Текущи активи (9+10+11)	2899	1921	978	50.91
13.Краткосрочни задължения	861	738	123	16.67

Показател за рентабилност	*2013*	*2012*	*Промяна*	
	хил.лв.	*хил.лв.*	*хил.лв.*	*%*
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0.245	0.234	0.011	4.70
Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/6)	0.419	0.369	0.05	13.55
Коеф. на рентабилност на пасивите (1/7)	2.864	1.715	1.149	67.00
Коеф. на рентабилност на активите (1/8)	0.365	0.304	0.061	20.07

Показател на ефективност	*2013*	*2012*	*Промяна*	
	хил.лв.	*хил.лв.*	*хил.лв.*	*%*
Коеф. на ефективност на разходите (3/4+5)	1,320	1,300	0,02	1,54
Коеф. на ефективност на приходите (4+5/3)	0,758	0,769	-0.011	-1,43

Показател за ликвидност	*2013*	*2012*	*Промяна*	
	хил.лв.	*хил.лв.*	*хил.лв.*	*%*
Коеф. на Обща ликвидност (12/13)	3,367	2,603	0,764	29.35
Коеф. на Бърза ликвидност (10+11/13)	3,358	2,595	0,763	29,40
Коеф на Абсолютна				

ликвидност (11/13)	2.755	1.715	1.04	60.64

Показател за финансова автономност	*2013* *хил.лв.*	*2012* *хил.лв.*	*Промяна* *хил.лв.*	*%*
Коеф. на фин.автономност (6/7)	6.841	4.646	2.195	47.24
Коеф. на задлъжнялост (7/6)	0.146	0.215	-0.069	-32.09

Рентабилността (доходността) е от най-важните параметри на финансовото състояние на фирмата.Тя отразява потенциала на фирмата да генерира и реализира доходи. Показателите за рентабилност показват, че през 2013 г. за 1 лев от нетния размер на приходите от продажби е получена 0,25 лв. печалба, от собствения капитал съответно 0,42лв., от пасивите - 2,86 лв. и от използване на реалните активи - 0,37 лв. В сравнение с 2012 година тези коефициенти са увеличени.

Показателите за *ефективност* характеризират съотношението на приходите и разходите. Коефициентът на ефективност на разходите показва, че с 1 лев разходи са получени 1,32 лв. приходи, при 1,30 лв за 2012 г. Коефициентът на ефективност на приходите показва, че с 1 лев приходи са извършени 0,76 лв. разходи, при 0,77 лв за 2012 г. Ефективността на всеки лев разходи се увеличава с 0,02 лв. или 1,54%. Разходите на всеки 1 лев приходи намаляват с 0,01 лв.

Ликвидността характеризира способността на дружеството да изплаща краткосрочните си задължения с наличните краткотрайни активи. Като краткосрочни задължения е възприето да се определят задълженията със срок на погасяване до една година.

Общата ликвидност изразена в коефициент от отношението на наличните краткотрайни активи (материални запаси, краткосрочни вземания, краткосрочни финансови акиви и парични средства) на фирмата към нейните краткосрочни задължения е 3.37 лв. през отчетния период при 2,60 лв. през базисния период т.е. 3.37 лв. текущи активи през анализирания период и съответно 2,60 лв през предходния период покриват 1 лев текущи задължения. Високият коефициент на обща ликвидност е израз на добро финансово състояние.

Поради това, че материалните запаси могат да не бъдат реализирани в рамките на една година, те се изваждат от краткотрайните активи при

изчисляване на показателя *бърза ликвидност*. През 2013 г. 3.36 лв. ликвидни активи покриват 1 лев текущи задължения, което е с 0,76 лв. повече от 2012 г.

Краткосрочните вземания могат да се окажат трудно реализируеми в рамките на един отчетен период, поради което те се игнорират при изчисляването на показателя за *незабавна и абсолютна ликвидност*. Тъй като в изчисляването на показателя за незабавна ликвидност вземат участие краткосрочните финансови активи, които за 2013г. и 2012 г. са с нулева стойност незабавната ликвидност е равна на ,абсолютната ликвидност. *Абсолютната ликвидност* зависи от размера на бързо ликвидните парични средства. През 2013 г. тя е по-висока от 2012 г. и се дължи на увеличението на паричните средства спрямо предходната година.

Анализът на *финансовата автономност* установява финансовата независимост на фирмата от кредитори. Показателите за финансова автономност показват до каква степен дружеството може да работи със собствени средства и доколко зависи от кредиторите, какво е съотношението между собствения и привлечения капитал.

През 2013 г. *финансовата задлъжнялост* е 14.60%, което означава, че на 100 лв. собствен капитал съответстват 14.60 лв. привлечен капитал. За 2012 г. това съотношение е 21.50 лв общ дълг на 100 лв. собствен капитал.

Платежоспособността показва доколко успешно дружеството покрива всички свои задължения за по-дълъг период от време. За 2013 г. на 100 лв. привлечен капитал съответстват 684,10 лв. собствен капитал., а за 2012 г. това съотношение е 464.60 лв. собствен капитал на 100 лв. дълг. Резултатите от изчисленията показват, че през 2013 г. дружеството има добра финансова автономност. Със собствения капитал могат да се покрият пасивите 6,8 пъти.

На основание финансовото състояние и реализирания ефект от дейността на дружеството през отчетния период финансовия отчет за 2013 г. е съставен на база на принципа за "действащо предприятие"

5. 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 риск (включващ валутен, лихвен и ценови риск), кредитен риск и ликвиден риск. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите за прогнозиране на финансовите пазари и за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството.

Валутен риск

С малки изключения активите и пасивите на дружеството са деноминирани в лева или в евро. Това намалява валутния риск.

Лихвен риск

Лихвеният риск представлява рискът стойността на лихвоносните заеми на дружеството да варира вследствие на промените на пазарните лихвени проценти. Привлечените средства на дружеството под формата на заеми са с плаващ лихвен процент. Това обстоятелство поставя паричните потоци на дружеството в зависимост от лихвен риск.

Ценови риск

Цените на услугите, които дружеството предоставя, са изцяло съобразени с пазарните условия в България и отразяват всички финансово-икономически промени в икономиката. Дружеството редовно извършва преразглеждане на цените, преценявайки необходимостта от активно управление на финансовия риск. Ценовата политика е функция от три основни фактора – структура на разходите, цени на конкуренти и покупателна възможност на потребителите.

Кредитен риск

Основните финансови активи на дружеството носители на кредитен риск са вземания от клиенти и други краткосрочни вземания. Кредитния риск е минимизиран чрез подбор на търговските партньори и текущ контрол на събираемостта на вземанията. Събираемостта на вземанията се контролира от финансово-счетоводния отдел. Отговорността му е оперативно да контролира и регулира вземанията съобразно обективните дадености на пазара и потребностите на дружеството.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж. Дружеството генерира и разполага с достатъчно собствени оборотни средства. Вътрешен източник на ликвидни средства за дружеството е основната му стопанска дейност, генерираща достатъчни оперативни потоци. Външни източници на финансиране са банките. Своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

6. ПРЕДВИЖДАНО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

През следващата година дружеството ще продължи да развива своята дейност, като си поставя следните основни цели:

- увеличаване ръста на продажбите
- висока ликвидност и рентабилност
- увеличаване равнището на печалбата

7. СЪБИТИЯ, СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Годишният финансов отчет е съставен към 31.12.2013 г. Финансовият отчет е одобрен от едноличния собственик на капитала за публикуване на 24.03.2014 г. В периода между 01.01.2014 г. и 24.03.2014 г. не са настъпили некоригиращи събития, които подлежат на оповестяване, а всички коригиращи са намерили отражение във финансовия отчет.

Дата: 24.03.2014 г.

Управител:
/Нуреддин Йозхан/

Съставител:
/Елисавета Чокова/

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Едноличният собственик на капитала
на "АРКОМАТ - БЪЛГАРИЯ" ЕООД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на компанията "АРКОМАТ - БЪЛГАРИЯ" ЕООД към 31 декември 2013 година, включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2013 г., отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на компанията "АРКОМАТ - БЪЛГАРИЯ" ЕООД към 31 декември 2013 година, както и пейните финансови резултати от дейността и паричните й потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за за финансово отчитане.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Ние потвърждаваме, че информацията, представена в годишния доклад за дейността, изготвен от ръководството на предприятието, съответства на данните във финансовия отчет и отговаря на изискванията на Търговския закон в България и Закона за счетоводството.

0348 Красимир Димов Регистриран одитор

Подпис на одитора: .....
/ Красимир Димов /

Дата на одиторския доклад: 06.06.2014 г.

Адрес: гр. София, ж.к." Младост 1А"
бл.550