

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на „ПСК ДЕТЕЛИНА” ЕООД – гр. Хасково
за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

Настоящият Доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл.39 от Закона за счетоводството и изискванията на Търговския закон.

ОРГАНИЗАЦИОННА ФОРМА

Фирма: „ПСК ДЕТЕЛИНА” ЕООД, ЕИК: 126627299

Седалище: гр. Хасково, бул. „Съединение” № 62

Адрес на управление: гр. Хасково, бул. „Съединение” № 62

Предмет на дейност: покупка на стоки или други вещи с цел да ги препродаде в първоначален, преработен или обработен вид, продажба на стоки от собствено производство, търговско представителство и посредничество, комисионни, спедиционни и превозни сделки, складови сделки, сделки с интелектуална собственост, лизингова дейност, хотелиерски, туристически, рекламни, информационни, програмни и импресарски и други услуги, пътно строителство и направа на канализация и други видове строително-монтажни работи; покупка, строеж или обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба, производство на ел. енергия от възобновяеми и други източници, строителство на централи за производство на възобновяема ел. енергия, както и други, незабранени от закона дейности.

Собственост: Дружеството е:
100 % - частна собственост;

Капитал: Дружеството е с капитал 9 713 хил.лв., разпределен на 9 713 бр. дяла с номинална стойност 1 хил.лв. всеки един.

Собственик на капитала	Участие в капитала
ПЪТСТРОЙ - 97“ АД	100,00 %
Общо:	100,00%

Органи на управление: Управителните органи на „ПСК ДЕТЕЛИНА” ЕООД са:
Едноличният собственик на капитала и управителите.

Дружеството се управлява и представлява от: инж. Трифон Бонев Трифонов и Тенчо Пасков Пасков, заедно.

Свързани лица:

Дружеството има свързани лица, както следва:

<u>Наименование свързаното лице</u>	<u>Описание на типа свързаност</u>
“ПЪТСТРОЙ - 97” АД гр. Хасково	Дружество – майка на ПСК ДЕТЕЛИНА ЕООД
“АБГ” ООД гр. Хасково	Дъщерно дружество на “Пътстрой - 97” АД
“АБ Транс” ЕООД	Дъщерно дружество на “Пътстрой - 97” АД
“Актив билдинг сервиз” ЕООД	Дъщерно дружество на “Пътстрой - 97” АД
“Алфа Ц” ЕООД	Дъщерно дружество на “Актив билдинг сервиз” ЕООД, а от 27.02.2017г. е дъщерно на Пътстрой 97” АД
„АБ” АД	Дъщерно дружество на “Пътстрой - 97” АД
“Базалт” ЕООД гр. Хасково	Дъщерно дружество на “АБ Транс” ЕООД
“АБ Строй” ЕООД	Дъщерно дружество на “Актив билдинг сервиз” ЕООД
“Пътно поддържане Крумовград”	Дъщерно дружество на “Актив билдинг сервиз” ЕООД
“Антонио Кръстев” АД	Дъщерно дружество на “Актив билдинг сервиз” ЕООД
“Детелина 2008” ООД	Дъщерно дружество на “ПСК Детелина” ЕООД.
“Пътно поддържане Хасково”	“Актив билдинг сервиз” ЕООД и на “ПП-Свиленград” ЕООД
“Пътно поддържане Харманли”	Дъщерно дружество на “ПСК Детелина” ЕООД
“Пътно поддържане Свиленград”	Дъщерно дружество на “ПСК Детелина” ЕООД
Физически лица	Дъщерно дружество на “ПСК Детелина” ЕООД
	Всички физически лица, включени в съставите на Управителните органи на горните дружества, включително и дружествата, в които тези физически лица имат участия – Акционери, Съдружници, Ключов ръководен персонал и техни дружества.

1. ПРЕГЛЕД И ФИНАНСОВ АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА

1.1. Описание на дейността през 2016 г.

Основните източници на приходи през 2016 г. са от пътно строителство.

1.2. Приходи и разходи

Общо за 2016 г. са реализирани приходи от оперативната дейност общо в размер на 11 961 хил. лв., от които нетни приходи от продажби 11 086 хил.лв., в т.ч. приходи от продажба на услуги – пътно строителство 11 086 хил.лв., други доходи, нетно – 875 хил.лв. Отчетени са и финансови приходи в размер на 57 хил.лв.

Спрямо предходната година е отчетено увеличение на приходите с 10 623 хил. лв.

Структурен анализ по видове приходи

Видове приходи	2016 г. /хил.лв/	Отн. дял %	2015 г. /хил.лв/	Отн. дял %	Изменение /хил.лв/	Изменение %
От продажба на стоки	-	-	355	25,45	(355)	(100,00)
От продажба на услуги - СМР	11 086	92,24	79	5,66	11 007	13 932,91
Други доходи, нетно	875	7,28	834	59,79	41	4,92
Финансови приходи	57	0,48	127	9,10	(70)	(55,12)
Общо:	12 018	100 %	1 395	100 %	10 623	761,51

Приходите на „ПСК Детелина” ЕООД за 2016 г. съответстват на осчетоводените и отразени в аналитичната и синтетична отчетност и са съобразени с нормативната уредба. При отчитане и признаване на приходите са съблюдавани принципите за текущо начисляване и за съпоставимост на приходите с разходите.

Общо разходите за дейността на дружеството през 2016 г. възлизат на 13 379 хил. лв., в т.ч. разходи по икономически елементи – 13 376 хил. лв. и финансови разходи 3 хил. лв.

Структурен анализ по видове разходи

Видове разходи	2016 г. /хил.лв/	Отн.дъл %	2015 г. /хил.лв/	Отн.дъл %	Измене ние /хил.лв/	Изменен ие %
Промени в запасите от продукция и незавършено производство	1 689	12,62	79	5,37	1 610	2 037,97
Външни услуги	9 101	68,03	33	2,24	9 068	27 478,79
Амортизации	492	3,68	1 075	73,08	(583)	(54,23)
Разходи за персонала	44	0,33	-	-	44	-
Други разходи	2 050	15,32	7	0,48	2 043	29 185,71
Себестойност на продадените стоки	-	-	1	0,07	(1)	(100,00)
Разходи за лихви	3	0,02	276	18,76	(273)	(98,91)
Общо:	13 379	100 %	1 471	100 %	11 908	809,52

С най-голям относителен дял в състава на разходите са разходите за външни услуги 68,03 %, следвани от други разходи 15,32 %.

Разходите са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от момента на плащанията съобразно принципа за текущо начисляване. Разходооправдателните документи са оформени според изискванията на Закона за счетоводството.

Съпоставени общо приходите с разходите, отчетената счетоводна загуба за 2016 г. е в размер на 1 361 хил. лв., колкото е отчетената загуба от обичайната дейност. След преобразуване на счетоводния финансов резултат за данъчни цели дружеството отчита за 2016 г. балансова загуба 1 361 хил. лв.

На база горните резултати, за 2016 г. рентабилността на нетните приходи от продажби възлиза на минус 0,1228 или на 100 лв. нетни приходи е реализирана 12,28 лв. нетна загуба. Рентабилността на собствения капитал е минус 0,4043, т.е на 100 лв. собствен капитал е отчетена 40,43 лв. нетна загуба. Рентабилността на пасивите е минус 1,5955, т.е на 100 лв. привлечен капитал е отчетена 159,55 лв. нетна загуба. Рентабилността на реалните активи е минус 0,1604, т.е на 100 лв. реални активи е отчетена 16,04 лв. балансова загуба.

Ефективността на разходите за 2016 г. възлиза на 0,8983 или на 100 лв. разходи са отчетени 89,83 лв. приходи. Ефективността на приходите за 2016 г. възлиза на 1,1132 или 100 лв. приходи са реализирани срещу извършени 111,32 лв. разходи.

1.3. Активи и пасиви

Общият размер на активите към 31.12.2016 г. е в размер на 8 487 хил. лв. при 11 581 хил. лв. за предходната година. Дълготрайните (нетекущи) активи по балансова стойност възлизат на 3 316 хил. лв. или 39,07 % от общите активи, а краткотрайните (текущи) активи са в размер на 5 171 хил. лв. или 60,93 %.

Структурен анализ по видове активи

Видове активи	2016 г. /хил.лв/	Отн. дял %	2015 г. /хил.лв/	Отн. дял %	Изменение /хил.лв/	Изменение %
ИМС	318	3,75	2 307	19,92	(1 989)	(86,22)
Разходи за придобиване на ИМС	598	7,05	598	5,16	-	-
Нематериални активи	1	0,01	2	0,02	(1)	(50,00)
Дългосрочни фин. активи	2 399	28,27	2 399	20,71	-	-
Материални запаси	482	5,68	2 201	19,01	(1 719)	(78,10)
Търговски вземания	201	2,37	201	1,74	-	-
Вземания от свързани лица	4 002	47,15	3 852	33,26	150	3,89
Други текущи вземания	73	0,86	4	0,03	69	1 725,00
Парични средства	413	4,86	17	0,15	396	2 329,41
Общо:	8 487	100 %	11 581	100 %	(3 094)	(26,72)

Пасивите на дружеството към 31.12.2016 г. са в размер на 11 853 хил. лв. при 13 586 хил. лв. за предходната година. В състава на задълженията, с най-голям относителен дял са задълженията към свързани лица – 63,22 %, следвани от другите задължения – 26,26 %.

Структурен анализ по видове пасиви

Видове задължения	2016 г. /хил.лв/	Отн. дял %	2015 г. /хил.лв/	Отн. дял %	Изменение /хил.лв/	Изменение %
Задължения към финансови предприятия	734	6,19	8 757	64,46	(8 023)	(91,62)
Задължения към свързани лица	7 494	63,22	94	0,69	7 400	7 872,34
Търговски задължения	430	3,63	973	7,16	(543)	(55,81)
Задължения към персонал и осигурители	81	0,68	117	0,86	(36)	(30,77)
Данъчни задължения	2	0,02	490	3,61	(488)	(99,59)
Други задължения	3 112	26,26	3 155	23,22	(43)	(1,36)
Общо:	11 853	100 %	13 586	100 %	(1 733)	(12,76)

Общата ликвидност за отчетния период е 0,4363, т.е. с наличните краткотрайни активи към 31.12.2016 г. в размер на 5 171 хил.лв., включващи материалните запаси, вземанията и паричните средства, дружеството покрива 43,63 % от текущите си задължения към края на периода, възлизащи на 11 853 хил.лв. Бързата ликвидност към 31.12.2016 г. възлиза на 0,3956 или с наличните парични средства дружеството покрива 39,56 % от текущите задължения. Незабавната и абсолютна ликвидност към 31.12.2016 г. възлизат на 0,0348 или с наличните парични средства дружеството покрива 3,48 % от текущите задължения.

1.4. Собствен капитал

Регистрираният капитал на дружеството е 9 713 хил.лв., включващ 9 713 бр. дялове с номинална стойност 1 хил.лв.

Структурен анализ по видове компоненти

Видове	2016 г. /хил.лв/	Отн.дъл %	2015 г. /хил.лв/	Отн.дъл %	Изменение /хил.лв/	%
Основен капитал	9 713	(288,56)	9 713	(484,44)	-	-
Натрупани печалби/загуби от минали години	(11 718)	348,13	(11 642)	580,65	(76)	0,65
Загуба за текущия период	(1 361)	40,43	(76)	3,79	(1 285)	1 690,79
Общо:	(3 366)	100 %	(2 005)	100 %	(1 361)	67,88

Коефициент на финансова автономност за 2016 г. е минус 0,2840, т.е. при собствен капитал минус 3 366 хил.лв. привлеченият капитал е 11 853 хил.лв.

Коефициент на задлъжнялост за 2016 г. е минус 3,5214, т.е. на 100 лв. собствен капитал се пада минус 352,14 лв. привлечен.

1.5. Персонал

Характеристики	2016 г.	2015 г.
ФРЗ	38 043 лв.	0 лв.
Средно-списъчен брой на персонала	4 бр.	0 бр.
Средна годишна РЗ	9 511 лв.	0 лв.

2. РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО

При осъществяване на дейността си „ПСК Детелина“ ЕООД е изложено на определени рискове, които оказват въздействие върху неговите резултати.

2.1. Систематични рискове

2.1.1. Политически риск

Политическият риск отразява влиянието на политическия процес в страната, който от своя страна влияе върху възвращаемостта на инвестициите. Степента на политическия риск се асоциира с нестабилността и множеството промени на водената от правителството икономическа политика и като следствие от това с опасността от негативни промени в инвестиционния климат.

На база посоченото и познаването на политическата среда в страната към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме политическия риск като: **висок**.

2.1.2. Макроикономически рискове

2.1.2.1. Валутен риск

Валутният риск обобщава възможните негативни последствия върху възвращаемостта на инвестициите в страната, вследствие на промени във валутния курс.

При въвеждането на системата на паричен съвет в страната на 01.07.1997 г. обменният курс български лев – германска марка бе фиксиран в съотношение 1000:1. Въвеждането на еврото като разплащателна единица в Европейския съюз доведе до практически фиксиран обменен курс 1955.83 лв. за едно евро (респ. 1.95583 лв. за едно евро след деноминацията на лева, в сила от 05.07.1999 г.) Следователно валутният риск за базиран на еврото инвеститор е практически сведен до нула.

На база посоченото по-горе познаването на икономическата среда към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме валутния риск като: **висок**.

2.1.2.2. Инфлационен риск

Инфлацията в страната е важен фактор, касаещ реалната възвръщаемост на инвестицията.

Средногодишна инфлация					
2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
2.4 %	4.2 %	3.0 %	0.9 %	-1.4 %	-0.1 %

Източник: НСИ

След няколкогодишен период на висока инфлация в следствие на икономическата криза, в момента наблюдаваме период на намаляване на инфлационните процеси. Международните цени и липсата на натиск от страна на вътрешното потребление са причините за забавяне на инфлационните процеси и в България.

На база посоченото по-горе към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме инфлационния риск като: **нисък**.

2.2. Несистематични (микроикономически) рискове

2.2.1. Технологичен риск

Технологичният риск е произведен от необходимите технологии за обслужване на дейността на дружеството и от скоростта, с която се развиват те.

На база използваните от дружеството ни технологии и познаването на технологичните тенденции на развитие на бранша, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме технологичния риск като: **среден**.

2.2.2. Фирмен риск

Свързан е с характера на основната дейност на дружеството, с технологията и организацията на дейността, както и с обезпечеността на дружеството с финансови ресурси; подкатегории на фирмения риск са: бизнес риск и финансов риск; основният фирмен риск е свързан със способността на дружеството да генерира приходи, а оттам и печалба.

На база посоченото по-горе и спецификата на дейността ни към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме фирмения риск като: **среден**.

2.2.3. Финансов риск

Финансовият риск на дружеството е свързан с възможността от влошаване на събираемостта на вземанията, което би могло да доведе до затруднено финансово състояние.

На база посоченото по-горе и анализа на финансовото ни състояние, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме финансовия риск като: **среден**.

2.2.4. Ликвиден риск

Неспособността на дружеството да покрива насрещните си задължения е израз на ликвиден риск. Ликвидността зависи главно от наличието в дружеството на парични средства или на съответните им алтернативи. Другият основен фактор, който влияе силно е свързан с привлечения капитал. Той се поддържа в оптимално равнище, като се контролира, както нивото на заемните средства, така и стойностите на задълженията към доставчиците и кредиторите на дружеството.

Дружеството управлява ликвидността на активите и пасивите си чрез анализ на структурата и динамиката им и прогнозиране на бъдещите входящи и изходящи парични потоци.

На база посоченото по-горе и анализа на задълженията на дружеството ни, както и съотношението между собствения ни и привлечен капитал към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме ликвидния риск като: **среден**.

2.2.5. Ценови риск

Ценовият риск е определен в две направления: по отношение на пазарната конюнктура и по отношение на вътрешнофирмените производствени разходи. Продажната цена е съобразена и с двата фактора, като се цели тя да покрива разходите на дружеството и да носи определено ниво на печалба.

На база посоченото по-горе, пазарната конюнктура, както и нивото на вътрешнофирмените ни разходи и нивото на печалбата ни, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме ценовия риск като: **среден**.

2.2.6. Риск, свързан с паричния поток

Рискът, свързан с паричния поток разглежда преди всичко проблемите с наличните парични средства в дружеството. Тук главна роля играе договорната политика на дружеството, която е съобразена и защитава фирмените финанси. Целта на дружеството е винаги да се намира в положителната стойност на ликвидността, т.е. да може да посреща текущите си задължения.

На база посоченото по-горе и анализа на входящите и изходящите ни парични потоци, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме риска, свързан с паричния поток като: **среден**.

2.2.7. Кредитен риск

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към дружеството. Дружеството е изложено на този риск във връзка с различни финансови инструменти, като например възникване на вземания от клиенти, депозирание на средства и други.

Излагането на дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати в края на отчетния период.

Експозицията и анализа на кредитния риск за Дружеството са включени във финансовия отчет.

На база посоченото по-горе, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме кредитния риск като: **среден**.

2.2.8. Инвестиционен риск

Инвестиционният риск се предопределя в това, реалната доходност от направена инвестиция да се различава от предварително планираната такава.

На база посоченото по-горе и реализираните от нас инвестиционни мероприятия към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме инвестиционния риск като: **среден**.

2.2.9. Регулативен риск

Регулативният риск е свързан с вероятността да се понесат загуби в резултат на нарушения или неспазване на законовите и подзаконовите нормативни актове или вътрешнодружествените документи, както и от загуби в резултат на интервенция на данъчните власти. Този риск се отнася и за промени в нормативната база, свързани с опазването на околната среда, както и с вероятността дружеството да не бъде в състояние да изпълнява предписанията и изискванията на екологичното законодателство и компетентните органи, за което да му бъдат налагани съответните наказания.

На база посоченото по-горе и прилаганата от дружеството ни екологична политика и познаването на нормативната база, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме регулативния риск като: **среден**.

2.2.10. Рискове, свързани с продуктите и пазарите

Този риск се свързва с възможността на дружеството да извършва услуги, за които няма пазар.

Във връзка с горното и изхождайки от изпълнението на продуктовата и пласментната ни политики, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме рисковете, свързани с услугите и пазарите като: **среден**

3. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТАПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

След датата, към която е съставен годишния финансов отчет за 2016 г., няма настъпили важни събития.

4. ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

В перспектива, очакваното бъдещо развитие на дружеството е свързано с продължаване и разширяване на предмета на дейност и отстояване на завоюваните бизнес позиции.

5. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ

Дружеството не осъществява действия в областта на научно-изследователската и развойна дейност.

6. НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството няма регистрирани клонове в страната и чужбина.

7. ИЗПОЛЗВАНИ ОТ ДРУЖЕСТВОТО ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

„ПСК Детелина“ ЕООД не е използвало финансови инструменти през 2016 г. за хеджиране на рискове от промяна на валутни курсове, лихвени нива или парични потоци. През отчетната година дружеството не е извършвало сделки за хеджиране на валутен риск, тъй като няма достатъчно мащабни и отдалечени във времето сделки в USD или други валути с плаващ спрямо лева курс.

27 март 2017 г.
гр. Хасково

Представяващи:
(инж. Трифон Трифонов)

.....
(Тенчо Пасков)