ДОКЛАД

ЗА ДЕЙНОСТТА НА "БУМАР" АД

гр. Сандански за 2017 година

1.1. Местоположение и правен статут

"Бумар" АД е търговско дружество за преработка и търговия със скалнооблицовъчни материали, разположено на територията на община Струмяни, Благоевградска област. Географското разположение и наличието на удобна сухопътна автомобилна връзка с Източна и Централна Европа и съседните балкански държави – Република Македония и Гърция, а чрез последната и със страните от Близкия изток, създават добри предпоставки за осъществяване на търговски и други бизнес контакти.

Дружеството е учредено и съществува съгласно законите на Република България, вписано е в Търговския регистър, воден от Агенцията по вписпания, с ЕИК 101059682 ,ф. дело No 936/1997 год. Том 4, стр. 66 със седалище в гр.Сандански, обл. Благоевград и адрес на управление гр. Сандански 2800, обл. Благоевград, ул. "Любен Каравелов" No 38.

1.2. Собственост и управление

Акционернияг капитал е в размер на 791000 лева и е разпределен в 7910 броя обикновени поименни акции, с номинална стойност 100 лева

Съгласно изискванията на Търговския закон и устава, дружеството е длъжно да формира "фонд Резервен", като той се формира за сметка на най-малко една десета от печалбата, докато средствата във фонда достигнат 10 % от капитала. Средствата от фонд "Резервен" могат да се използват за покриване на загуби от дейността на дружеството за текущата и предходни години. Когато средствата във фонда достигнат определения в устава минимален размер, средствата над тази сума могат да бъдат използвани за увеличаване на акционерния капитал.

Дружеството се управлява по едностепенната система. Ръководен орган е Съветът на директорите, който се състои от трима членове. Пред трети лица се представлява от Изпълнителен директор, който има компетенциите по оперативното управление на дейността. Той осъществява управленските си функции на основата на сключен със Съвета на директорите договор за възлагане на управлението.

1.3. Предмет на дейност

Основната дейност на дружеството през 2017 година е преработка и търговия със скалнооблицовъчни материали – мрамор, варовик, травертин и др.

2. Анализ на производствената дейност

Производствената дейност на „Бумар" АД се осъществява в базата на фирмата намираща се в м. „Горно поле" в землището на с. Илинденци общ. Струмяни. Качествените показатели на произведените изделия от мрамор, варовик, травертин и др. материали ги правят подходящи за използване в строителството като външни облицовъчни материали, а така също и във вътрешния интериор на жилища, обществени помещения и офиси.

През 2017 година е произведена готова продукция в размер на 20091 м2.

3. Анализ на продажбите

Пазарните позиции на "Бумар" АД се определят от характеристиките на произведената продукция и най - вече от нейното качество. Обемът се определя преди всичко от състоянието на пазара и динамиката на търсенето и от състоянието на

преработваща техника. От готовата продукция на дружеството с най-висока конкурентноспособност на вътрешния и външните пазари са тези изработени от "Кристалина", въпреки че при тях трудно се постига изискваната от клиентите монотонност. Търсят се също изделията от „Мура“, „Тилос“ и "Варовик". През 2017 година са реализирани приходи от продажби в размер на 1202 хил. лева., при 1321 хил. лв за предходната година. Износа формира незначителна част от общите приходи . С най-голям относителен дял от общите продажби са плочите, слабсовете, масивите и мраморните блокове - 99,8 %. Останалите под 1 % са услуги.

Конкурентноспособността на готовата продукция се определя основно от рандеман, размери, якост, напуканост, полируемост, цветова окраска, едноцветност.

Продаваемостта, респективно цената на мраморните плочи, слабсове и масиви зависи от качествата на изходния материал, рандеман, декоративност, полируемост и износоустойчивост.

4. Финансово състояние и финансови резултати.

4.1. Структура на разходите

Общите разходи на дружеството се формират основно от разходите за оперативна дейност -97,17 % и финансови разходи – 2,83 % .

Общите разходи за оперативна дейност са се намалили с 18 % спрямо предходната година в следствие на намаление на запасите от продукция и незавършено производство. Намалени са разходите за суровини и материали. В стойностно изражение - 91 хил. лв

В структурата на разходите за оперативна дейност с най-голям относителен дял (31,82 %) е намалението на запасите от продукция и незавършено производство и разходите за персонала (25,58 %) .

Разходите за суровини, материали и външни услуги са следващото по значимост перо - около 23 % от общите разходи по оперативна дейност, от които 20 % разходи за суровини и материали .

Разходите за амортизации са 10 % .

В състава на финансовите разходи с най-голям относителен дял са разходите за лихви по получени кредити от търговски банки – 58,82 %.

4.2. Структура на приходите

Общите приходи на дружеството са формирани от оперативната дейност – 99,92 % . В сравнение с предходната година в абсолютни стойности общите приходи са се намалили със 197 хил. лв.

За годината са реализирани приходи от продажба на продукция в размер на 1090 хил. лв, представляващи 84,82 % от общите приходи от оперативна дейност.

4.3. Формиране на финансовия резултат.

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративни данъци.

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъчната ставка на корпоративния данък за 2017 година се запазва както при предходната година - 10 %.

Дружеството приключва 2017 година с 83 хил. лева счетоводна печалба, която е преобразувана за данъчни цели. Дължимият корпоративен данък е в размер на 8 хил. лв.

Финансово - икономически показатели

Финансовите показатели характеризират финансовото състояние и резултатите от дейността на дружеството.

При определяне на показателите за рентабилност е използван финансовия резултат преди данъци и нетните приходи от продажби. Рентабилността на приходите от продажби характеризира възможността на предприятието да генерира печалба вследствие на

реализирания оборот.

Рентабилността на приходите от продажби за 2017 година е 0.07 при 0.05 за предходната година.

Коефициентът на рентабилност на собствения капитал е основен индикатор за ефективността на използването му. Значението му е показателно за способността на дружеството към увеличение на капитала. Рентабилността на собствения капитал се влияе силно от реализирания финансов резултат. През 2017 год. той е 0.11 а за предходната година е 0.09.

Коефициентът на рентабилност на пасивите изразява степента на възвръщаемост на привлечения (чуждия) капитал за осъществяване на дейността на предприятието. Този показател представлява интерес за кредиторите, тъй като характеризира способността на предприятието да използва ефективно чужди средства. По-голямата чувствителност на задълженията е основната причина за поведението на рентабилността на привлечения капитал. Коефицентът на рентабилност на пасивите за 2017 г. е 0.15 при 0.07 за предходната година.

Коефициентът на рентабилност (капитализация) на активите характеризира възможностите на дружеството да постигне положителен резултат от използването на разполагаемите активи. Този показател е индикатор за цялостното развитие на дейността на дружеството. През 2017 год. той е 0.06 а за предходната година е 0.04.

Като цяло дейността на "Бумар" АД през 2017 година се характеризира с положителни стойности на рентабилност. И тъй като рентабилността е тясно свързана с жизнения цикъл на произвежданата продукция трябва да се осигури стабилен растеж на продажбите и устойчиво покачване на рентабилността. Тя е важен индикатор за поддържане на трайни връзки с доставчиците и клиентите и се явява реална гаранция за кредиторите.

Възможностите за увеличаване на приходите от продажба на продукция са свързани с търсене на нови пазари, допълнителни споразумения с клиенти, подобряване на маркетинговата стратегия и реализационната политика и др. Разбира се, трябва да се търси оптимизация както на приходите така и на разходите. Нужни са усилия и в двете посоки.

От жизнено значение за фирмата е добре да се управляват паричните потоци чрез следене и контрол на оборотния капитал, като не се изпускат от поглед вземанията, задълженията и стоковите запаси. Оборотния капитал обикновено се измерва с показатели за текуща и бърза ликвидност

Проследявайки структурата на капитала в балансите на дружеството през последните три години , прави впечатление, че съотношението на собствения и привлечен капитал е вече в полза на собственият капитал.

Към края на 2017 година ДМА представляват 53.96 % от сумата на актива .

За голямата интензивност на краткотрайните активи допринася съществено натрупването на продукция . Запасите от готова продукция формират близо 7.28 % от общата сума на активите при 12.37 % за предходната година и 70.87 % от материалните запаси при 39.43 % за 2016 година.

Относително високите стойности на показателя обръщаемост на капитала са индикатор за голямата капиталоемкост на дейността на "Бумар" АД.

5. Рискови фактори за дейността и управлението им.

Рискът изразява неопределеността /несигурността/ на дадено събитие. Понятието "риск" се свързва с възвръщаемостта на капитала. Отклоненията на действително постигнатите резултати в сравнение с планираните и базисните резултати могат да се пресметнат и чрез тях да се измери риска. Рискът свързан с дейността е резултат от наслагването на два отделни типа рискове. Първият е систематичният риск и е свързан с риска, генериран от икономиката като цяло в резултат от колебанията на осовните макроикономически показатели, а вторият тип - несистематичния риск, е свързан с естеството на дейността на фирмата.

5.1. Систематичният риск: включва: политически риск; риск от изменение на