

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „ДАНИК” ЕАД за 2019г.

Докладът за дейността на „Даник” ЕАД е изготвен съгласно чл. 39 от Закона за счетоводството. При изготвянето му са спазени принципите на вярно и честно представяне на развитието и резултатите от дейността на предприятието и принципа на действащо предприятие.

1. Дейности и резултати

През 2019г. дружеството е осъществявало дейности, свързани с производство и търговия на опаковки от пластмаса за козметичната и парфюмерийна индустрия, опаковки за компакт дискове, капачки и други изделия от пластмаса, както и услуги по лакиране и метализация на чужди детайли.

През втората половина на годината ръководството на дружеството прекратява договора за започнатото в началото на 2018г. производство на опаковки от пластмаса за козметичната и парфюмерийна индустрия поради ниска рентабилност и започва да предоставя услуги по лакиране и метализация.

През месец август 2019г. по решение на СД и в резултат на реструктуриране дейността на едноличния собственик „ТНД Инвестмънт” АД, дружеството продава недвижимите си имоти (земи, главен производствен корпус, ведно с подобрения и приращения, площадкова инфраструктура и незавършен технологичен склад) на свързано лице - предприятие от групата. През м.септември е сключен договор със същото свързано лице за наемане на производственото хале.

През годината ръководството на дружеството продължава да следва политиката си на инвестиране в машини и производствено оборудване. Закупените през годината са на стойност 388хил.лв., от които 176хил.лв. са от предприятие под общ контрол.

Финансовия резултат от дейността на дружеството през годината преди данъчно облагане е загуба в размер на 561 хил.лв. (през 2018г. - загуба 509хил.лв.). Загубата е нараснала с 52 хил.лв. спрямо 2018г. в резултат на високия спад на приходите.

Показател	2019 год.	2018 год.	2017 год.
Приходи от обичайна дейност	4231	2709	2941
Разходи за обичайна дейност	4792	3218	3106
Печалба/ (загуба) от обичайна дейност след облагане	(570)	(503)	(158)

2. Информация за приходите, разпределени по отделни категории дейности

През 2019 година предприятието е реализирало следните приходи:

Дейности	Приходи					
	2019г		2018г		2017г.	
	Стойност в хил.лв.	Дял от общите приходи	Стойност в хил.лв.	Дял от общите приходи	Стойност в хил.лв.	Дял от общите приходи
Продажби на дълготрайни активи	3396	80,26%	127	5,20%	1181	40,16%
Продажби на готова продукция	515	12,17%	1206	49,39%	1578	53,66%
Продажби на стоки	-	-	866	35,46%	12	0,41%
Услуги - ишлеме	186	4,40%	46	1,88%	4	0,14%
Отдаване под наем на дълготрайни активи	39	0,92%	115	4,71%	120	4,08%
Приходи от други услуги	20	0,47%	-	-	-	-
Други приходи	75	1,78%	78	3,19%	29	0,98%
Финансови приходи	-	-	4	0,17%	17	0,57%
Общо приходи	4231	100%	2442	100%	2941	100%

През 2019г. 64,31% от приходите от продажби на готова продукция са реализирани от страната и 35,69% са реализирани от продажби в чужбина. Като цяло приходите от продажби на готова продукция през 2019г. са намалели с 691хил.лв. (спад от 57,30%) спрямо 2018г.. Една от причините за това е прекратяването на договора за производство на опаковки за козметичната промишленост.

Прекратяването на производството, което е генерирало най-много приходи през 2018г. и стремежа на ръководството да намери нови клиенти и нови дейности, води до увеличаване на приходите от услуги със 140хил.лв. спрямо 2018г. в резултат на получени поръчки за лакиране и метализация на детайли, собственост на клиентите.

Продажбата на недвижимите имоти (описана в т.1 от настоящия доклад) води от една страна до намаление на приходите от наеми, които дружеството е генерирало през предходните години (спад от 76хил.лв. спрямо 2018г.) и от друга страна до увеличение на приходите от продажби на дълготрайни активи (ръст от 3269хил.лв. спрямо 2018г.). С продажбата на недвижимите имоти се постига повишаване на ликвидността на дружеството и повече свободни парични ресурси, с които ръководството да може да бъде по-гъвкаво в намирането на нови пазарни ниши и нова производствена дейност.

3. Информация за разходите, разпределени по видове

През отчетната година са направени общо разходи в размер на 4792 хил.лв. (3218 хил. лв. през 2018г.)

Разпределени по видовете са, както следва:

- разходи за материали – 363 хил.лв.
- разходи за външни услуги – 313 хил.лв.
- разходи за възнаграждения – 458 хил.лв.
- разходи за осигуровки – 88 хил.лв.
- разходи за амортизации – 130 хил.лв.
- други разходи – 50 хил.лв.,
- финансови разходи – 8 хил.лв.

В отчета за приходите и разходите на дружеството, също така влизат:

- балансова стойност на продадените активи (материали и дълготрайни активи) – 3135 хил.лв.
- намаление на запасите от готова продукция и незавършено производство – 247 хил.лв.

Увеличението на общите разходи спрямо 2018г. с 1574 хил.лв. се дължи, както на отписаните продадени дълготрайни активи (ръст от 2183хил.лв.), така и на увеличените разходи за персонала (ръст от 75 хил.лв.) и на намалението на запасите от готова продукция към 31.12.2019г.. Увеличението на разходите за персонала е свързано със стремежа на ръководството на дружеството да запази квалифицираните си кадри.

Останалите разходи на дружеството са намалели спрямо 2018г., както следва: разходите за материали с 61,79%,; разходите за външни услуги с 45,57%, разходите за амортизации с 28,18% и другите разходи с 37,5%.

В разходите за материали най-голям относителен дял заемат разходите за основни материали - 65% (79,26% за 2018г.), следвани от разходите за електроенергия – 18,18% (9,68% за 2018г.).

В разходите за външни услуги през 2019г. най-голям относителен дял заемат разходите за наеми – 43,13% (3,83% за 2018г.) и услугите от подизпълнители – 18,53% (44,35% за 2018г.). Увеличението на разходите за наеми със 113хил.лв. спрямо 2018г. се дължи на продажбата на производственото хале и последвалото го наемане.

4. Информация за сключени големи сделки и такива от съществено значение за дейността на предприятието

Предприятието няма сключени големи сделки и такива от съществено значение за дейността му към 31.12.2019г.

5. Информация относно сделките, сключени между ЕАД и свързани лица, през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия

Предприятието е свързано лице с „ТНД Инвестмънт” АД, „ТНД Пропърти” ЕООД, „ИНО” АД, „Гуала Клоужърс България” АД, „Вакуум Тех” ООД и с членовете на СД.

През отчетния период са осъществени следните търговски сделки:

- доставки на активи и услуги
- продажби на активи и услуги
- получени средства по договор за временна финансова помощ
- търговски заем от член на СД

Всички сделки са подробно описани в т.3.20. от приложението към ГФО.

През годината не са извършвани и не са сключвани сделки със свързани лица, които да се отличават от пазарните условия.

6. Информация за събития и показатели с необичаен за дружеството характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година

Няма такива събития.

7. Информация относно сключените от ЕАД, в качеството му на заемополучател, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения

Към 31.12.2019г. дружеството няма задължения по сключени договори за заем.

8. Информация относно сключените от ЕАД, в качеството му на заемодател, договори за заем, включително предоставяне на гаранции от всякакъв вид, в това число на свързани лица, с посочване на конкретните условия по тях, включително на крайните срокове за плащане и целта, за която са били отпуснати

Няма такива.

9. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление; за размера на възнагражденията, изплатени от дружеството на членовете на Съвета на директорите и за притежаваните от членовете на Съвета на директорите акции на дружеството към 31.12.2019г.

Няма настъпили промени в основните принципи за управление на ЕАД. През годината са изплатени възнаграждения на членовете на СД в размер на 36хил.лв.. Членовете на СД не притежават акции на дружеството.

10. Основни показатели за финансово-счетоводен анализ

Показатели	2019 год.	2018 год.
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	(0,75)	(0,23)
Коефициент на рентабилност на собствен капитал	(0,20)	(0,15)
Коефициент на рентабилност на пасивите	(1,75)	(0,34)
Коефициент на капитализация на активите	1,11	1,43
Коефициент на ефективност на разходите	0,88	0,84
Коефициент на ефективност на приходите	1,13	1,19
Коефициент на обща ликвидност	8,11	2,32
Коефициент на бърза ликвидност	5,55	0,74
Коефициент на абсолютна ликвидност	5,16	0,41
Коефициент на финансова автономност	8,75	2,31
Коефициент на задлъжнялост*	0,11	0,43

11. Информация за основните характеристики на прилаганите от ЕАД в процеса на изготвяне на финансови отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рискове

ЕАД няма формално регламентирани системи за вътрешен контрол и за управление на рисковете. Вътрешният контрол и управлението на рисковете се упражняват от съвета на директорите и изпълнителния директор.

12. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на дружеството в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на дружеството по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно

Няма такива производства.

13. Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване

След годишното счетоводно приключване не са настъпили събития, водещи до промяна на имущественото и финансовото състояние на предприятието. Не са взимани и нови решения от СД, касаещи бъдещото развитие на дружеството.

14. Наличие на клонове на предприятието.

Предприятието няма клонове.

Докладът за дейността е приет от Съвета на Директорите на 21.02.2020г..

Дата: 21.02.2020г.

Гр. Казанлък

Изпълнителен директор:

/ Деяна Михайлова

