ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА „. ЛУБРИКА .” ООД
Гр РУСЕ

ЗА 2018 ГОД.

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

I. РАЗВИТИЕ И РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2018 г.

РЕГИСТРАЦИЯ и ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

ЛУБРИКА ООД е с адрес на управление: гр. Русе, бул. България.№125а. Същото е със 100% частна собственост. Собственик и управител на дружеството е Славко Николаев Славов.ЛУБРИКА ООД е регистрирано в РОС по фирмено дело №1157/1996г.Предметът на дейност съгласно решение на РОС е : Производство и продажба на индустриални масла,моторни масла и смазочно-охлаждащи течности. .....

Дружеството е регистрирано с 5000 хил. лв. капитал.

Дейността на предприятието се отнася към отрасъл химически продукти.

I. ПРЕГЛЕД НА РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТА

Сума на приходите през последните години (в хил.лв.)

№	Вид на приходите От дейността	*2016 г*			*2017 г*			*2018 г*		
		СУМА	*Отн. дял %*	*Ръст на приходи спрямо предх. го (хил.лв.)*	*СУМА*	*Отн. дял %*	*Ръст на приходи спрямо предх. го хил(лв.)*	*СУМА*	*Отн. дял*	*Ръст на приходите спрямо пр година (хил лв.)*
1	Продукция	11690	64	54	10260	50	-1430	19932	71	9672
2	Стоки	4703	26	1175	8509	42	3806	5732	20	-2777
3	Услуги	1728	9	-313	1674	7	1674	1938	7	264
4	Други	850	1	-3288	111	1	1	507	2	396
	Всичко:	**18971**	**100**		**20554**	**100**		**28109**	**100**	

От горната таблица е видно:

Към 31.12.2018г. приходите на предприятието са със 7555 хил.лв. повече стойностно спрямо 2017г. Това се дължи преди всичко на увеличените приходи от продажби на продукция и стоки.

Към 31.12.2018г. дълготрайните активи на ЛУБРИКА ООД са размер на 13625 хил.лв. или представляват 50,18 % от общата стойност на актива на баланса.

Краткотрайните активи са на стойност 7738 хил.лв. и са 28,5% спрямо актива на баланса и включват краткосрочни вземания 6991 хил.лв., материални запаси 3968 хил.лв. и парични средства 3 хил.лв.

Към 31.12.2018 г. сумата на собствения капитал е 5000 хил.лв. и представлява 18,42% от общата стойност на пасива на баланса .

с/ка 204 *Машини и съоръжения*	10298355
- Закупени машини	90555
и Инсталация за предв.третиране на отраб.масла	

с/ка 613 Разходи за придобиване на ДМА	3941140
-увеличение на разходите –	37585

Дружеството прилага препоръчителният подход за последваща оценка на ДА. Балансовата стойност на ДМА не надвишава пазарната стойност на същите, поради което не е извършена обезценка.

Краткотрайните активи са на стойност 12925 хил.лв.и включват материални запаси, краткосрочни вземания и налични парични средства в края на отчетния период.

Дружеството отчита вземания към 31.12.2018 г. на обща стойност 6991 хил.лв., което в сравнение с предходната година е с 422 хил. лв. по-малко.

1. Вземания от клиенти и доставчици	6991 хил.лв.
2. Други вземания	747 хил.лв.
Обща стойност на краткосрочните вземания:	**8307 хил.лв.**

Общата сума на отчетените текущи задължения възлиза на 14879 хил.лв., в т.ч.:

-задължения към финансови предприятия	8451 хил.лв.
- задължения към доставчиците	3698 хил.лв
- други задължения :	2730 хил.лв
към персонала	245 хил.лв
осигурителни задължения	101 хил.лв.
данъчни задължения	2165 хил.лв.

През 2018 г ЛУБРИКА ООД увеличава капитала си от 500 хил лв на 5000 хил лв, за сметка на други резерви /2665 хил лв/ и неразпределената печалба от минали години/1835 хил лв/

Структурата на персонала на предприятието към 31.12.2018г. е както следва :
95 души по трудов договор.

III. АНАЛИЗ НА НЕФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

II. АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Структурният анализ на разходите на дружеството показва:

Видове разходи	2016	%	2017	%	2018	%
Заплати	1360	8,06	1403	7,07	1560	6,05
Осигуровки	233	1,38	244	1,22	285	1,11
Основни материали	7995	47,40	8271	41,68	16499	63,99
Горива,енергия	518	3,07	233	1,17	224	0,87
Външни услуги	1378	8,17	1399	7,05	1170	4,54
Текущ ремонт	50	0,3	40	0,20	98	0,38
Други разходи	5333	31,62	8252	41,59	5949	23,06
ВСИЧКО	**16867**		**19842**		**25785**	

Видно от анализа за 2018 г. с най-висок процент са разходите за материали 63.99%. Към разходите за материали са включени всички разходи за закупуване на материали за осъществяване на основната дейност, горива за транспортните средства, резервни части за МПС и други спомагателни материали: канцеларски , вода, ел. енергия други.

Следващото по-голямо перо са другите разходи 23.06% от общия размер на разходите

От анализа на данните от ОПР се вижда,че финансовият резултат от дейността за 2018г. е печалба 367 хил.лв.

Към 31.12.2018 г. отчетната стойностна материалните дълготрайните активи на ЛУБРИКА ООД е в размер на 19410 хил. лв.

№ по ред	Наименование на М Д А	Стойност по отчетни цени		Р а з л и к а	
		2017г.	2018 г.	намале-ние	увеличе-ние
1.	*Земя*	2856044	2856044		
2.	*Сгради*	523770	523770		
3.	*Машини и оборудване*	10208000	10298355		90555
4.	*Транспортни средства*	553590	553590		
5.	*Стопански инвентар*	151943	150174	1769	
6.	*Други дълготрайни активи*	1948	1600	348	
7.	*Разходи за придобиване*	3903555	3941140		37585
8.	*Съоръжения*	1081921	1086520		4599
	ВСИЧКО:	19280771	19410193	2117	132740

Отчетените разлики се дължат на следните промени на дълготрайните активи:

За финансовата 2018 г. дружеството има нетни приходи от продажби (готова продукция, стоки,услуги) на стойност 27602 хил. лв.

Опазването на околната среда е част от политиката на ЛУБРИКА ООД.

Структурата на дружеството се състои от:

1. ПРОИЗВОДСТВЕН БЛОК , КОЙТО ВКЛЮЧВА:
а/ РАФИНЕРИЯ
б/ТВИ
в/БЛЕНДИНГ
г/ПАКЕТАЖ
дХТЛ
е/РМЦ
ж/ТРАНСПОРТ

2. Административно – стопански блок:
- Счетоводство и каса;
- Информационно звено;

Изградена е Система за управление на качеството по EN ISO 9001:2008. Продължаващото обучение на всички категории персонал е по разработена програма, която се спазва стриктно. Всичко това е гаранция за високо качество на извършваната дейност.

IV.ВАЖНИ СЪБИТИЯ, КОИТО СА НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Няма събития, които са настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет.

V.ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Целите и политиката на фирмата са свеждане до минимум на финансовия риск на дружеството, намаляване на излишните разходи и увеличаване обема на приходите.
Фирмата ще насочи усилията си към:

- оптимизиране на производствените обеми;
- повишаване ефективността на производството;
- мотивиране на персонала и запазване на работните места;
- своевременно събиране на вземанията на дружеството от клиенти, за намаляване задълженията към доставчици и други;
- оптимизиране на необходимите запаси и разходи, чрез анализ на постиженията и актуализиране на нормативите.

В инвестиционната си програма ръководството на дружеството ще продължи да обновява активите необходими за осъществяване на дейностите си като нова инсталация за селективна очистка на ОМ.

VI. НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

Предприятието не е развивало през 2018г. научноизследователска и развойни дейности.

VII. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА СОБСТВЕНИ АКЦИИ, ИЗИСКВАНА НА ОСНОВАНИЕ чл.187д и чл.247 от ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

До 31.12.2018г. не е извършвано изкупуване на собствени дялове на дружеството.

VIII. КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Дружеството няма регистрирани клонове в страната.

IX. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Финансовите активи на предприятието представляват вземания с договорен характер и предоставени заеми. Финансовите пасиви се изразяват в задължения с договорен характер и получени заеми. Първоначалната оценка на финансовите активи и пасиви е по цена на придобиване. В България се прилага фиксиран обменен курс **лев:евро** /1.95583 лв.= 1 евро /. Основните финансови активи и пасиви на предприятието са в национална валута „Български лев“ или в „Евро“, поради което не се налага прилагане на хеджиращи инструменти за намаляване на валутния риск.

X. ОСНОВНИ РИСКОВЕ ПРЕД ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

През 2018 година ЛУБРИКА ООД е реализирало положителен финансов резултат. Основните рискове за дружеството са:

- **Лихвен риск**

Дружеството в момента ползва банкови кредити, поради което лихвения риск е налице.

- **Валутен риск**

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута, поради това е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс. Дружеството не използва деривативни финансови инструменти за управление на риска.

- **Кредитен риск**

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основно дружеството е изложено на кредитен риск, в случай, че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

XI.ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ

1. *Показатели за ликвидност*

Ликвидността, изразена в процент от отношението на наличните краткотрайни активи на дружеството към неговите краткосрочни задължения, е 1,21 през отчетния период при 1.13 през базисния период. Изчисленият по този начин показател се определя като обща ликвидност.

За 2017г. в сравнение с предходната състоянието на ЛУБРИКА ООД е следното:

П о к а з а т е л и	**2018 г.**	**2017 г.**
Коефициент за обща ликвидност	1.21	1,13
Коефициент за бърза ликвидност	0.72	0,71
Коефициент за абсолютна ликвидност	0,00028	0,0008

2. *Показатели за платежоспособност /за финансова автономност/*

Финансовата автономност на фирмата е свързана с общата уравновесеност на финансовото състояние. Анализът на финансовата автономност установява финансовата независимост на фирмата, нейната независимост от кредиторите и способността й да посреща дългосрочните си задължения. Основни показатели са коефициента за финансова автономност и коефициента за задлъжнялост.

ПОКАЗАТЕЛИ	**2018 година**	**2017 година**
	хил.лв.	**хил.лв.**
А. Собствен капитал	11610	11371
Б. Привлечен капитал	15541	16568

П о к а з а т е л и	**2018г.**	**2017 г.**
Коефициент за финансова автономност	0,75	0.69
Коефициент на задлъжнялост	1.34	1.46

3.Показатели за рентабилност

Рентабилността изразява способността на предприятието да носи полза на своя собственик, както и способността на капитала да произвежда резултат (печалба).

ПОКАЗАТЕЛИ	**2018г. хил.лв.**	**2017г. хил.лв.**
1.Финансов резултат	332	303
2.Нетен размер на приходите от продажби	27602	20443
3. Собствен капитал	11610	11371
4. Привлечен капитал	15541	16568
5. Реални активи	27151	27939

П о к а з а т е л и	**2018г.**	**2017г.**

Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0,01	0,02
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0,03	0,03
Коефициент на рентабилност на привлечения капитал	0,02	0,02
Коефициент на капитализация на активите	0,01	0,01

4. Показатели за ефективност

ПОКАЗАТЕЛИ	2018г. в хил.лв.	2017г. в хил.лв.
1. Приходи	28320	21634
2. Разходи	27953	21295

Показатели	2018г.	2017г.
Коефициент на ефективност на разходите	1,01	1,02
Коефициент на ефективност на приходите	0,98	0,98

5.Показатели за обръщаемост на материалните запаси

ПОКАЗАТЕЛИ	2018г. хил.лв.	2017г. хил.лв.
1. Средна наличност на материалните запаси	5044	5168
2. Нетен размер на приходите от продажби	27602	20443

Показатели	2018г.	2017г.
Времетраене на един оборот в дни	66 дни	91 дни
Брой на оборотите	5,47 об.	3,95 об.
Заетост на материалните запаси	0,18	0,25

6/Показатели за структура

През анализирания период общия капиталов ресурс възлиза на 27151 хил.лв. от тях 11610 хил.лв или 42,76% е собствения капитал и 15541 хил.лв или 57,24 % е привлечения капитал.

Към 31.12.2018 г балансовата стойност на дълготрайните активи на ЛУБРИКА ООД е в размер на 14179 хил.лв

XII. ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕЦЕНКА НА ДРУЖЕСТВОТО

Ръководството преценява, че не е на лице друга информация, която да не е публично оповестена от дружеството и която би била важна за съдружниците при вземането на определени решения.

Русе

Управител

/...../

LUBRICA РУСЕ • ROUSSE BULGARIA ЛУБРИКА ООД • LUBRICA LTD