

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. ле.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи		
<i>I. Нематериални активи</i>		
1. Конфесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		
<i>Общо за група I:</i>		
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>		
1. Земи и сгради, в т.ч.	1977	2061
- земи	814	820
- сгради	1163	1241
2. Транспортни средства	141	115
3. Машини, производствено оборудване и апаратура	131	107
4. Съоръжения	577	649
5. Стопански инвентар	23	41
6. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	132	39
<i>Общо за група II:</i>	2981	3012
<i>III. Дългосрочни финансови активи</i>		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
<i>Общо за група III:</i>		
<i>IV. Разходи за бързи периоди по лизингови договори</i>	4	86
<i>V. Отсрочени данъци</i>	2985	3098
Общо за раздел А:		
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
<i>I. Материални запаси</i>		
1. Суровини и материали	671	388
2. Незавършено производство	854	
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	2073	1155
- продукция	2064	1145
<i>Общо за група I:</i>	3598	1543
<i>II. Вземания</i>		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	920	162

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. ле.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
<i>I. Записан капитал</i>		
	3000	3000
<i>II. Резерви</i>		
1. Законови резерви	32	32
2. Резерв съгласно учредителен акт		
3. Други резерви	5	5
<i>Общо за група II:</i>	37	37
<i>III. Непризнана печалба (загуба) от минали год. в т.ч.</i>		
- нерапределена печалба	765	508
- непокрита загуба	(1078)	(1078)
<i>Общо за група III:</i>	(313)	(570)
<i>IV. Текуща печалба (загуба)</i>	989	257
Общо за раздел А:	3713	2724
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
- отсрочени данъци		
Общо за раздел Б:		
В. Задължения		
1. Задължения по лизингови договори в т.ч.:		
- до 1 година		26
- над 1 година		25
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
- до 1 година		1
- над 1 година		
3. Получени аванси, в т.ч.:	1293	309
- до 1 година	1233	309
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1526	494
- до 1 година	1444	494

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. ле.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
- над 1 година	143	
2. Вземания от предприятия от група	561	241
3. Вземания, свързани с асоциир. предприятия	28	2
4. Други вземания	1509	405
Общо за група II:		
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	22	86
- в безсрочни сметки (депозити)	125	58
Общо за група IV:	147	144
Общо за раздел "Б":	5254	2092
Б. Разходи за бъдещи периоди	3	3
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	8242	5193

10.05.2023 година

Съставител:
/Г. Минчева/

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. ле.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
- над 1 година	82	
5. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	1103	1167
- до 1 година	1043	552
6. Задължения, свързани с асоц. и смесени предпр. в т.ч		
- до 1 година		
7. Други задължения, в т.ч.	607	473
- до 1 година	607	160
- към персонала	80	58
- до 1 година	80	58
- осигурителни задължения, в т.ч.:		
- до 1 година		
- данъчни задължения, в т.ч.:	35	46
- до 1 година	35	46
Общо за раздел В, в т.ч.:	4529	2469
- до 1 година	4327	1540
- над 1 година	202	929
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	8242	5193

ООД
"РЪКОВОДИТЕЛ"
3ССК
СТАР ЗАТОРА
Иванов/

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

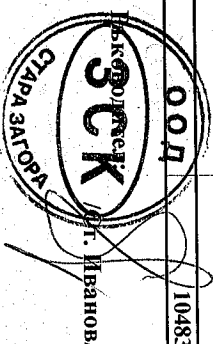
към 31.12.2022 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. ле.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	7775	2524
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.: а) суровини и материали б) външни услуги	5422 2353	2041 483
3. Разходи за персонала, в т.ч.: а) разходи за възнаграждения б) разходи за осигуровки, в т.ч.: - осигуровки свързани с пенсии	1197 1000 197	716 599 117
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.: а) разходи за амортиз. и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.: - разходи за амортизации	212 212	263 263
5. Други разходи, в т.ч.: а) балансова стойност на продадените активи	177 51	182 123
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	9361	3685
6. Разходи от обезценка на финансови активи, вкл. инвестициите, признати като текущи (краткосрочни активи, в т.ч.): - отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.: а) разходи, свързани с предприятия от група б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	20 15	26 18
Общо финансови разходи (6+7)	20	26
8. Печалба от оперативна дейност	1122	257
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	9381	3711
9. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	1102	231
10. Разходи за данъци от печалбата	32	(26)
11. Изменения на активи и пасиви по отсрочени данъци от печалбата	989	257
12. Печалба (9-10-11)	10483	3942
Всичко (Общо разходи +10 +11+12)	10483	3942

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. ле.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи от обичайната дейност		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.: а) Продукция б) Услуги в) Стоки	8339 8319 20	2733 2697 36
2. Увеличение на запасите от произв. и незав. производство	1773	735
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	93	31
4. Други приходи, в т.ч.: - приходи от финансиране	278 104	443 196
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	10483	3942
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия - приходи от участия в предприятия от група		
6. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.: а) приходи от предприятия от група б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови приходи (5+6)		
7. Загуба от оперативна дейност		
8. Извънредни приходи		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+8)	10483	3942
10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)		
11. Загуба (10+разл 11 и 12 от Раздел А)		
Всичко (Общо приходи +11)	10483	3942

10.05.2023 година

Съставител: /Г. Минчева/



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

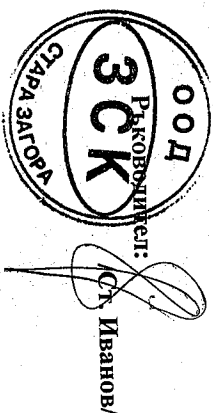
към 31.12.2022 година

(хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерви			Фин. резултат		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
			Законови резерви	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6		7	8
1. Салдо в началото на отчетния период	3000		32		5	508	(1078)		2467
2. Изменения за сметка на собствените, в т.ч.									
а. увеличение									989
3. Финансов резултат от текущия период						257			257
4. Разпределение на печалбата, в т.ч.:									
- за резерви									
- за дивидент									
5. Други изменения в собствения капитал	3000		32		5	765	(1078)	989	3713
6. Салдо към края на отчетния период	3000		32		5	765	(1078)	989	3713
7. Собствен капитал към края на отчет. период (6)									

10.05.2023 година

Съставител: /Т. Минчева/



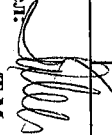
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЙ ПОТОК

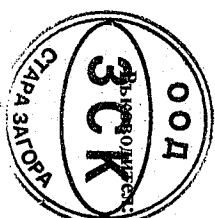
към 31.12.2022 година

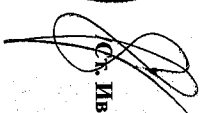
(хил. ле.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	11087	9224	1863	4031	3271	760
Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения		1251	(1251)	1	614	(613)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Платени при разпределение на печалби	118	471	(353)	2	174	(172)
Други парични потоци от основната дейност	11205	10946	259	4034	4059	-25
Всичко парични потоци от основна дейност (А)						
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	6	96	(90)	8	119	(111)
Други парични потоци от инвестиционна дейност	6	96	(90)	8	119	(111)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1246	1385	(139)	501	449	52
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни		3	(3)		3	(3)
Платения на задължения по лизингови договори		23	(23)		42	(42)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)		3	184
Други парични потоци от финансова дейност	1246	1412	(166)	688	497	191
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	12457	12454	3	4730	4675	55
Д. Парични средства в началото на периода	144		147	89		144
Е. Парични средства в края на периода						

10.05.2023 година

Съставител: 
Л. Минчева/




С. Иванов/

ВЪВЕДЕНИЕ

Този доклад има за цел да представи по възможност в синтезиран вид дейността на дружеството през 2022 година и тенденциите в неговото развитие през следващата година. Той е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 33 от Закона за счетоводството и изискванията на Търговския закон.

I. Развитие на дейността и състояние на Дружеството

1. Обща информация. Съдружници и управление

ЗСК ООД е дружество с ограничена отговорност, вписано в с предмет на дейност: Проектиране, производство и монтаж на сглобяеми конструкции от обикновен и предварително напрегнат стоманобетон, строежи от високото строителство и прилежащата му инфраструктура, електронни съобщителни мрежи и съоръжения, както и инвестиции в други обекти на техническата инфраструктура и тяхното управление, а така също всички други търговски сделки или дейности, които не са забранени със закон, а когато се изисква лиценз или разрешение – след издаване на съответното разрешение или лиценз.

Към 01.01.2022 г. капитала на дружеството е в размер на 3 000 000 лева, номиналната стойност на 1 дял е в размер на 10,00 лева.

Съдружниците участват в капитала на дружеството както следва: : АЗИМО 2012 ЕООД с ЕИК 202263151 – 171 000 дяла; Айбунар ЕООД – 96 000 дяла; 2И Инвест ООД – 33 000 дяла,

Органи на дружеството

Органът на дружеството е Общото събрание на съдружниците.

Информация относно пряко притежаване на 5 % или повече от правото на глас в Общото събрание на Дружеството

Съдружници в ЗСК ООД са следните лица, които притежават над 5 % от правото на глас в Общото събрание:

- АЗИМО 2012 ЕООД със седалище и адрес на управление: гр. Стара Загора, кв. Индустриален 1, ЕИК 2202263151, притежаващо 57 % от капитала на ЗСК ООД
- Айбунар ЕООД – притежаващо 32 % от капитала на дружеството
- 2И Инвест ООД – притежаваща 11 % от капитала на ЗСК ООД

Към 31.12.2022 г. дружеството се управлява от Стоил Иванов Иванов.

Възнаграждения на Управителя

През 2022 година са начислени и изплатени възнаграждения на Управителя в размер на 8 390 лв.

Дъщерни и асоциирани предприятия

ЗСК ООД няма инвестиции в дъщерни дружества.

Дружеството няма клонове в страната и чужбина.

Дивидент

Общото събрание на съдружниците през 2022 г. не е разпредяло дивидент.

2. Основна дейност**2.1. Производство на конструктивни елементи на сгради от различен тип и инженерни съоръжения**

ЗСК ООД произвежда сглобяеми елементи за стоманобетонни конструкции, подходящи за производствени или търговски сгради, складови бази и други съоръжения – мостове, автомагистрала и жп инфраструктура.

Конструкцията са подходящи за едноотворни или многоотворни сгради, с или без кранов транспорт. Елементите се произвеждат по утвърдени номенклатури, а също така и по индивидуален проект.

Основната цел на служителите и ръководството на дружеството е да бъдат произвеждани стоманобетонни конструкции с високо качество, в срок и на конкурентни цени.

Мениджърският екип внимателно анализира информацията за развитието на пазара и интереса към предлаганите продукти.

Мениджърският екип на дружеството се стреми да бъде гъвкави – да изпълни всички изисквания на клиентите, да се съобрази с техните желания относно срокове за изпълнение, да поддържа добри взаимоотношения с проектантските екипи и с другите участници в строителството на обектите.

ЗСК ООД разполага със собствена строителна лаборатория и отдел ОТК, които следят за качеството на произвежданите елементи. Също така има и групи, които изпълняват монтажна дейност на обектите.

ЗСК ООД разполага със сертификати за съответствие на производствен контрол на готови бетонни елементи и сертификат, че е внедрила и прилага система за управление на качеството с обхват Производство на обикновен и предварително напрегнат стоманобетон, съгласно ISO 9001:2015, издаден от ЦИЕС ЕООД Стара Загора.

В тази връзка ръководството е определило външните и вътрешни обстоятелства, които са от значение за Интегрираната система за управление на качеството и околната среда, и които влияят на способността ѝ за постигане на очакваните резултати. За целта е извършен SWOT-анализ на основните процеси, който е обобщен по приоритети от страна на Ръководството за цялата фирма. Усилията на мениджмънта са насочени към ефикасно управление, при което се акцентира на потенциала на фирмата и се прилага принципът на превантивност чрез мислене, основано на риска. Предлаганите продукти са сертифицирани в съответствие с Наредба № РД-02-20-1 от 05.02.2015г. за условията и реда за влагане на строителни продукти в строежите на Република България.

Във фирмата работят инженерно-технически кадри с отличен професионален и организационен опит, както и квалифицирани работници и служители.

През 2022 година са сключени общо 18 договора, а произведените стоманобетонни елементи с общ обем 8 240 м³. По-значимите от тях са:

- Завод 4 на „Екстрапак“ с. Леденик;
- Търговски парк гр. Добрич;
- Търговски комплекс „Практикер“ гр. Хасково;
- Магазин за промишлени стоки на „Хенди“ ООД, гр. Севлиево;
- Ритейл парк, гр. Чирпан;
- Хранилище за съхранение на дестилати, гр. Садово;

- Склад за селско – стопански инвентар, с. Стоян Михайловски, общ. Нови Пазар;
- Магазин за хранителни и битови стоки ЛИДЛ гр. Стара Загора
- Разширение на фабрика за асемблиране на ел.продукти – ниско напрежение с. Бенковски, общ. Марица;
- Изграждане на 2 нови пътни надлеза на км. 244+619 и км.248+202 в междугарието Черноград – Айтос;

Всички договори са приключени в срок.

През 2022 г. са произведени 8 240 м³ стоманобетонни елементи, което е с 91 % повече в сравнение с 20 21 г., когато те са били 4 308 м³.

2.2. Нови продукти

През 2022 година са внедрени нови кофражни форми – 1 бр. МКФ за главна двускатна гредка с дължина 24 м и височина 150 см и МКФ за 2 броя ненапрегнати столици с трапецовидна форма с дължина 12.50 метра и височина 70 см.

Също така са закупени множество кофражни форми за фундаментни чашки.

2.4. Човешки ресурси

Средно-списъчния състав на ЗСК ООД за 2022 г. е 57 души. Към 31.12.2022 г. дружеството разполага с персонал от 55 души. От тях:

- 27.27 % са под 30 години
- 14.55 % са на възраст между 31 и 40 години
- 12.73 % са на възраст между 41 и 50 години
- 27.27 % са на възраст между 51 и 60 години
- 18.18 % са над 61 години.

С равен относителен дял са работещите в дружеството между 51 и 60 г. и под 30 г. по 27.27 %, което се дължи на сключените договори през годината за дуално обучение. Тревожна е тенденцията за увеличение на персонала над 60 год. Това налага вземането на подходящи мерки за привличане на нови работници и служители и подготовка на заместници.

В дружеството работят 5 души с висше образование, 1 с полувисше, средно специално – 22, средно – 6, с основно образование – 18 и с начално 3. Квалифицираните работници са 23 души.

Постигната е средна работна заплата за годината от 1 433 лева.

През 2022 г. са планирани и осъществени всички нормативно задължителните обучения и обучения за осигуряване на необходимата компетентност на персонала. Преминалите обучения е 57. Вложените средства за обучение и квалификация на персонала са в размер на 1 965 лв.

През 2022 г. са прекратени общо 75 трудови договора, на основание

- По взаимно съгласие между двете страни – 61;
- Преди изтичане на изпитателния срок – 11
- Изтекъл срок на договора – 1
- Дисциплинарно уволнение – 1
- Поради изтичане срока на предизвестие – 1.

Сключените нови трудови договори през 2012 г. са общо 81, като се запази тенденцията за първоначално назначаване на срочен договор с изпитателен срок. След изтичане на

изпитателния срок 1 човек продължава да работи във фирмата на безсрочен трудов договор.

2.5. Система за управление на качеството и околната среда

Интегрираната система за управление на качеството и околна среда в ЗСК ООД способства за по-пълното удовлетворяване на изискванията на клиентите, предлагане на продукти с гарантирано качество, оптимизиране на процесите и спазване на изискванията към произвежданите продукти и аспектите на околната среда.

Ръководството на ЗСК ООД е определило външните и вътрешни обстоятелства, които са от значение за Интегрална система за управление на качеството и околната среда, и които влияят на способността ѝ за постигане на очакваните резултати. Условието на мениджмънта са насочени към ефикасно управление, при което се акцентира на потенциала на фирмата и се прилага принципът на превантивност чрез мислене, основано на риска. През 2021 г. ръководството на ЗСК ООД взе решение да поддържа сертификацията само по ISO 9001:2015 г. Притежаваният сертификат е доказателство, че фирмата осъществява своята дейност, прилагайки международно признати стандарти, което е важно условие за повишаване на конкурентноспособността и доверието на нашите клиенти и партньори. Ръководството на дружеството осигурява необходимите условия и ресурси за ефикасното функциониране и непрекъснато подобряване на интегрираната система за управление на качеството и околната среда.

3. Финансово състояние и резултати

ЗСК ООД приключва финансовата 2022 година с печалба в размер на 989 х. лева.

Активи

Активите характеризират имущественото състояние на всяко дружество. От тяхната структура може да се съди за промените в това състояние.

Активи	2022 г.		2021 г.		Промяна	
	х. лв.	%	х. лв.	%	х. лв.	Коеф.
Дълготрайни м-лни активи /ДМА/	2981	36	3012	58	(31)	(0.01)
ДНА						
Отсрочени данъци	4		86	2	(82)	(0.95)
Общо нетекущи активи	2985	36	3098	60	(113)	(0.03)
Материални запаси	3598	44	1543	30	2055	1.3
Вземания	1509	18	405	8	1104	2.7
Парични средства	147	2	144	2	3	0
Разходи за бъдещи периоди	3		3			
Общо текущи активи	8239	64	5190	40	3049	0.58
ОБЩО АКТИВИ	8242	100	5193	100	3049	0.58
РЕАЛНИ АКТИВИ	5254		2092		3162	1.5

Сравняването на абсолютните суми по видове активи за текущия и предходния период помага да се измери изменението в имуществената структура. Изменението в абсолютни суми на активите следва да се разглежда като увеличаване или намаляване на капитала.

През 2022 година общата сума на активите е увеличена с 3049 х. лв. спрямо 2021 година, като това увеличение в текущите активи се дължи основно на:

- Увеличение на материалните запаси с 2055 х. лв.
- Увеличение на вземанията с 1104 х. лв.

За 2022 година краткотрайните активи съставляват 64 % от сумата на активите, а за 2021 г. те са 40%. При равни условия по-големия дял на краткотрайните активи е фактор за подобряване на ликвидността. Разликата между размера на краткотрайните активи и разходите за бъдещи периоди представлява текущи активи.

Пасиви

Пасивите характеризират финансовото състояние на дружеството. От тяхната структура се съди за промените в това състояние. Изменението в абсолютна сума на пасивите оказва влияние върху изменението на капитала. Намалението на пасивите е свързано с увеличение на капитала и обратно – увеличението – с намаление на капитала.

През 2022 г. размерът на собствения капитал е увеличен с 989 х. лв. спрямо 2021 година.

Пасиви	2022 г.		2021 г.		Промяна	
	х. лв.	%	х. лв.	%	х. лв.	Коеф.
Основен капитал	3000	36	3000	58		
Резерви	37		37	1		
Финансов резултат	676	8	(313)	(6)	989	(3.2)
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ	3713	45	2724	52	989	0.4
Краткосрочни задължения	4529	55	2469	48	2060	0.8
Дългосрочни задължения	0		0		0	
ОБЩО ЗАДЪЛЖЕНИЯ	4529	55	2469	48	2060	0.8
ОБЩО ПАСИВИ	8242	100	5193	100	3049	0.6

Факторите, влияещи върху увеличението на собствения капитал спрямо 2021 година са:

- Положителният финансов резултат 989 х. лв.

Делът на собствения капитал в пасивите през 2022 г. е 45 % и това изменение е намаление – 7 пункта.

Изменението на краткосрочните пасиви през 2022 г. спрямо 2021 г. е увеличение в размер на 2060 х. лв., което увеличение е 7 пункта.

През анализирания период размерът на собствения капитал покрива изцяло дълготрайните активи, което гарантира дългосрочното им използване. Същевременно краткосрочните активи превишават краткосрочните пасиви със 725 х. лв.

Дългосрочните пасиви намаляват дела си в размера на общите пасиви със 727 х. лева спрямо предходната година.

В дългосрочните задължения за 2022 година са включени задълженията на дружеството към свързани лица в размер на 60 х. лв.,

Делът на собствения капитал в пасивите през 2022 година е 45 %, а за 2021 г. – 52%.

Приходи, разходи и финансов резултат

Приходи, разходи	2022 г.		2021 г.		Промяна
	х.лв.	%	х.лв.	%	х.лв.

Приходи от дейността	8677	100	3140	100	5537
в т.ч.					
Нетни приходи от продажби	8399	97	2697	86	5702
Други приходи	278	3	443	14	(165)
Финансови приходи					
Разходи за дейността	9381	100	3711	100	5670
в т.ч.					
Разходи за оперативна дейност	9361	99	3685	99	5676
Финансови разходи	20	1	26	1	(6)
В т.ч. разходи за лихви	20		26		(6)
Счетоводна печалба/загуба	1102		231		871
Разходи за данъци	113		(26)		87
Нетна печалба	989		257		732

Реализираният финансов резултат – печалба е в размер на 989 х.лв., а за 2021 година е в размер на 257 х. лв. Факторите, довели до положителния финансов резултат са:

- Увеличеният размер на приходите от продажби спрямо предходната година с 5537 х. лв, в т.ч. нетните приходи с 5 702 х. лв.
- През 2022 година финансовият резултат, реализиран от 1 лев нетни приходи от продажби е печалба 0.12 лв., за 2021 г. – 0,09 лв.

Рентабилност

Печалбата се прилага като мярка за изчисляване на рентабилността, като съпоставянето с реалните активи е сред най-използваните съотношения.

Рентабилността на реалните активи изразява общата способност на използвания капитал да генерира печалба, независимо от източниците, от които е получен капитала.

Показател	2022 г. х.лв.	2021 г. х.лв.	Промяна	
			х.лв.	%
Финансов резултат /а/	989	257	732	284
Разходи за данъци /б/	113	(26)	87	
Разходи за лихви /в/	20	26	(6)	
Счетоводна печалба /г/	1102	231	871	377
Реални активи /в/	8239	5190	3049	58
Рентабилност на реални активи- %	12	5		

За 2022 година печалбата, генерирана от 100 лева реални активи е 12.00 лв, а за 2021 година – 5.00 лева., което е със 7.00 лв. в повече.

Факторите, влияещи върху увеличението от използването на реалните активи, са:

- Счетоводния резултат- печалба със 732 х. лв. в повече
- Увеличение на реалните активи с 3 049 х. лв.

Рентабилност на собствения капитал

Този показател измерва доходността на вложените от собствениците инвестиции. Тъй като собственият капитал представлява общата сума на активите след приспадане на пасивите, то съотношението финансов резултат/собствен капитал изразява използването на собствените активи.

Показател	2022 г.	2021 г.	Промяна	
	х. лв.	х. лв.	х. лв.	%
Финансов резултат	989	257	732	284
Собствен капитал	3713	2724	989	36
Рентабилност на собств.капитал-%	26.6	9.4		183

За 2022 година финансовия резултат от използването на 100 лева собствен капитал е 26.60 лева печалба и е със 17.20 лева в повече спрямо 2021 година.

Факторите, оказали влияние върху това увеличение са:

- Увеличение на собствения капитал със 989 х. лв.
- Увеличение на финансовия резултат със 732 х. лв.

Рентабилност на продажбите

Съотношението на финансовия резултат към приходите от продажби се използва за измерване доходността /рентабилността/ на приходите от продажби.

Показател	2022 г.	2021 г.	Промяна	
	х. лв.	х. лв.	х. лв.	%
Финансов резултат	989	257	732	284
Приходи от продажби	8513	2980	5533	186
Рентабилност на продажбите-%	11.6	8.6		35

През 2022 година от 100 лева продажби дружеството реализира 11.60 лв. печалба, което спрямо 2021 година е с 3.00 лв. в повече. Това изменение се дължи на

- Увеличение на финансовия резултат със 732 х. лв.
- Увеличение на приходите от продажби с 5 533 х. лв.

Обръщаемост на активите

Съотношението на сумата от продажбите/реалните активи определя размера на активите, необходими за осъществяването на определено ниво продажби, или колко лева продажби са получени от 100 лева вложени в дейността активи.

Показател	2022 г.	2021 г.	Промяна	
	х. лв.	х. лв.	х. лв.	%
Приходи от продажби	8513	2980	5533	186
Реални активи	8239	5190	3049	59
Обръщаемост на активите	1.03	(0.57)	1.68	

През 2022 година продажбите, реализирани от 1 лв. активи са с 1.68 лева, в повече спрямо 2021 година. Увеличението на обръщаемостта се дължи на:

- Увеличение на приходи от продажби с 5 533 х. лв.
- Увеличение на реалните активи с 3 049 х. лева.

Ликвидност

Под ликвидност се разбира наличността на пари в близко бъдеще при отчитането на финансовите задължения за същия период.

Показател	2022 г. х. лв.	2021 г. х. лв.	Промяна	
			х. лв.	%
Материални запаси /а/	3598	1543	2055	133
Краткосрочни вземания /б/	1509	405	1104	273
Парични средства /в/	147	144	3	2
Текущи активи /а+б+в/	5254	2092	3162	151
Ликвидни активи /б+в/	1656	549	1107	201
Краткосрочни задължения /г/	4529	2469	2060	83
Коефициенти за ликвидност				
Обща ликвидност =текущи активи/г	1.16	0.85	0.31	37
Бърза ликвидност=ликвидни активи/г	0.37	0.22	0.14	65
Незабавна=абсолютна ликвидност=в/г	0.03	0.06	(0.03)	(45)

Обща ликвидност е съотношение между текущите активи и текущите задължения.

Високият коефициент на обща ликвидност е израз на добро финансово състояние. През 2022 година той е 1.16 лева, т.е. 1.16 лева текущи активи покриват 1 лев текущи задължения и е с 0.31 лева повече в сравнение с 2021 година. Увеличението на общата ликвидност е в резултат на увеличението на текущите активи с 3 162 х. лева.

Коефициентът на обща ликвидност обаче не показва дружеството в неговото развитие.

Бърза ликвидност

Поради това, че материалните запаси могат да не бъдат реализирани в рамките на една година, те се изваждат от текущите активи за изчисляването на показателя бърза ликвидност.

През 2022 година 0.37 лева ликвидни активи покриват 1 лев текущи задължения, което е с 0.14 лева повече от 2021 година. Това се дължи на увеличение на ликвидните активи с 1 107 х.лв.

Незабавна и абсолютна ликвидност

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 2022 и 2021 година са с нулева стойност, незабавната ликвидност е равна на абсолютната.

Коефициент на посрещане /покритие/ на лихвените плащания

Този коефициент дава представа за възможността кредиторите да си получат лихвените плащания, когато същите станат дължими. Печалбата преди данъци и лихви е единственият източник за покриване на лихвените плащания и тези по главниците. Тази печалба се съпоставя с разходите за лихви.

Показател	2022 г. х. лв.	2021 г. х. лв.
Счетоводна печалба /а/	1102	231
Разходи за лихви /б/	20	26
Резултат преди лихви и данъци /в/	1122	257
Коефициент на посрещане		
на лихвените плащания в/б	56.10	9.89

През 2022 година коефициентът за посрещане /покрытие/ на лихвените плащания е 56.10 лв.

Финансова автономност

Анализът на финансовата автономност установява финансовата независимост на фирмата, независимостта ѝ от кредиторите и способността ѝ да посреща дългосрочните си задължения.

Задлъжнялост

Показател	2022 г. х. лв.	2021 г. х. лв.
Дългосрочни пасиви /а/	202	929
Текущи пасиви /б/	4327	1540
Общ дълг /а+б/	4529	2469
Общо активи /в/	8242	5193
Финансова задлъжнялост (а+б)/в		
-%	55	47

През 2022 година финансовата задлъжнялост е 55 %, което означава, че на 100 лева активи съответстват 55 лева привлечен капитал. За 2021 година това съотношение е 47 лева общ дълг на 100 лева активи. Увеличението със 7 лв. на 100 лева активи се дължи на увеличението на общия дълг с 2060 х.лв. спрямо 2021 г.

Платежеспособност

Този показател показва доколко дружеството покрива всички свои задължения за по-дълъг период от време.

Показател	2022 г. х. лв.	2021 г. х. лв.
Дългосрочни пасиви /а/	202	929
Текущи пасиви /б/	4327	1540
Общ дълг /а+б/=в	4529	2469
Собствен капитал /г/	3713	2724
Платежеспособност в/г /коефициент/	122	91

За 2022 година на 100 лева собствен капитал съответстват 122 лева привлечен капитал, а за 2021 година това съотношение е 91 лева дълг на 100 лева собствен капитал, т.е. увеличение с 31 лева дълг на 100 лв. собствен капитал. Това увеличение се дължи на увеличението на общия дълг за 2022 г. спрямо предходната с 2 060 х. лв.

Действащо предприятие

Принципът „действащо предприятие” предполага, че предприятието няма необходимост и намерение да ограничи или намали чувствително размера на дейността си.

II. Предвиждано развитие на дружеството

Главните цели, които си поставя ръководството на компанията през 2023 г. са:

- Тенденция на растеж в обема на приходите.
- Повишаване на конкурентоспособността на дружеството чрез понижаване на себестойността на продуктите и повишаване на тяхното качество.

Друга основна задача е запазване на финансовата стабилност – недопускане на влошаване на ликвидността.

Основни цели на компанията:

- Подобряване себестойността на продуктите с цел формиране на конкурентни оферти;
- Оптимизиране на складовите наличности на суровини и материали с цел по-ефективното използване на финансовите ресурси;
- Подобряване на работната среда;
- Разработване на система от социални придобивки за привличане, развитие и задържане на ключовия персонал;
- Придобиване на технологично оборудване, машини и съоръжения от ново поколение.

Приоритетни мерки в следните посоки:

Организационно – управленски :

- Повишаване компетентността на мениджърския и инженерно-технически състав чрез система за обучение;
- Привличане на млади и компетентни кадри;
- Подобряване организацията на основните процеси;
- Оптимизиране на разходите за организация и управление;
- Повишаване на заплатката на заетите лица в производството, чрез равномерна натовареност на производствените мощности;
- Подобряване условията по договорите с основните доставчици на суровини и материали;

Ресурсни:

- Усъвършенстване на системата за анализ и управление на риска с цел финансова стабилност ;
- Осигуряване на финансиране от банки под формата на инвестиционен и оборотен кредит.


Стоил Иванов
Управител

