

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на "ОБРЕДИ" ЕООД за 1-во шестмесечие на 2018

година

Настоящият доклад е изготвен в съответствие с изискванията на чл. 39 на Закона за счетоводството, чл. 100н, ал. 7 и 8 от ЗППЦК и Приложение № 10 към Наредба № 2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация.

27.07.2018 г.
гр. Варна



Управител:

(Елица Ботева)

I. ОРГАНИЗАЦИОННА ФОРМА

Търговско Дружество „Обреди“ ЕООД е регистрирано през месец март 1993 г. на основание решение № 288-3-8 от Протокол №18/16.12.1992 г. на сесия на Общински съвет Варна

Фирма: „ОБРЕДИ“ ЕООД

Седалище: гр. Варна, ул. Крали Марко №3

Адрес на управление: гр. Варна, ул. Крали Марко №3

Предмет на дейност: Извършване в страната и чужбина на граждански радостни и траурни обреди, семейни тържества и празници; услуги; производство на стоки и обредни атрибути, свързани с обредната дейност и извън нея; поддържане на гробищни паркове; извършване на надгробни подобрения и други дейности.

Собственост: Дружеството е 100 % общинска собственост.

Капитал: Дружеството е с капитал 1 572 900 лева, разпределен в 15 729 бр. дялове с номинална стойност 100 лева всеки един.

Съдружници:	Участие в капитала:
Община Варна	100.00 %
Общо:	100.00%

Органи на управление: Дружеството се управлява и представлява от:
Елица Пламенова Ботева от 22.05.2015 год.

На основание чл.21, ал.1, т.9 от ЗМСМА, чл.144, ал.3 от Търговския закон и чл.22 ал.2 във връзка с чл.4, ал.1, т.1 и чл.8, ал.1, т.5 от Наредбата за реда за упражняване правата на собственост върху частта на Община Варна от капитала на търговските дружества; работата на Дружеството се наблюдава и контролира от един общински контролор.

Клонове: Дружеството няма регистрирани клонове.

Свързани лица: Община Варна

II. ХАРАКТЕРИСТИКА НА ДЕЙНОСТТА

Осъществяваната от "ОБРЕДИ" ЕООД основна дейност е:

- Извършване на траурна дейност
- Извършване на радостна дейност
- Други дейности.

При осъществяване на дейността си "ОБРЕДИ" ЕООД зависи в голяма степен от демографското състояние на населението в областта. През последните години за страната като цяло се поддържа високо ниво на смъртност. За периода 01.01-30.06.2018 год. броя на погребенията е нарастнал с 213 спрямо предходната година. Наблюдава се и тенденция на намаляване на броя на сключените бракове в страната, дължаща се на все по – предпочитаното съвместно съжителство без оформен граждански брак.

Реализираните приходи по видове дейности за 2018 г. спрямо 2017 г. са както следва:
(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	2018 год.	2017 год.	Съотношен не стойност	Съотношение %
	Сума	Сума		
ПРИХОДИ:				
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1473	1227	246	20,05%
а/стоки	309	243	66	27,16%
б/услуги	1164	984	180	18,29%
Други приходи	9	14	-5	-35,71%
Приходи от лихви	3	5	-2	-40,00%
Общо приходи от дейността:	1485	1246	239	19,18%

Основни клиенти на дружеството са физически лица, не са налице клиенти с относителен дял над 10% от всички приходи по Отчета за приходи и разходи.

Приходите на Дружеството са увеличени съществено спрямо предходния период – 19 % (239 хил. лв.). Увеличени са и приходите от продажба на стоки и приходите от продажба на услуги. Запазва се тенденцията от предходните периоди водеща като дейност да остава траурната дейност. Запазва се тенденцията от предходните периоди водеща като дейност да остава траурната дейност. Към 30.06.2018 год. пазарният дял на Дружеството за траурна дейност е 51,38%. (30.06.2017 год. : 43,58 %).

Дружеството реализира своите приходи само на вътрешни пазари.

Разходи за дейността 2018 год. спрямо 2017 год.:

Разходи	2018 г.	2017	Съотношение стойност	Съотношение %
1. Разходи за сурови ,материали и външни услуги, в т.ч.:	396	380	16	4,21%
а/суровини и материали	174	194	-20	-10,31%
б/външни услуги	222	186	36	19,35%
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	623	595	28	4,71%
а/разходи за възнаграждения	513	490	23	4,69%
б/разходи за осигуровки	110	105	5	4,76%
3. Разходи за амортизации	94	90	4	4,44%
4. Отчетна стойност на продадени стоки	179	142	37	26,06%

5. Други разходи	9	13	-4	-30,77%
6. Финансови разходи	6	5	1	20,00%
Общо разходи за дейността:	1307	1225	82	6,69%

От представените данни се вижда, че са увеличени:

- Разходите за персонала - увеличението е в резултат на: увеличение на работните заплати на персонала на минимална работна заплата; увеличени са и разходите за допълнително пенсионно осигуряване в резултат на увеличението на мин. работна заплата за страната; увеличени са доп. възнаграждения за професионален опит в резултат на увеличение на придобития трудов стаж; увеличени са осигурителните вноски във връзка с приети промени в осигурителното законодателство (1% фонд Пенсии, върху социалните разходи се начисляват всички осигуровки).

- Отчетната стойност на продадените стоки - увеличени са приходите от продажба на стоки (виж представени данни за приходи).

- Разходите за суровини и материали – намалени са разходите за материали, горива и поддръжка на МПС собственост на Дружеството.

- Разходи за външни услуги – увеличени са разходите за поддръжка и охрана на гробищните паркове.

Няма доставчици на дружеството с относителен дял над 10% от всички разходите по Отчета за приходи и разходи.

Инвестиции в дълготрайни активи през 2018 год.

Спазвайки заложената инвестиционна политика в бизнес програмата за развитие на Дружеството през 2018 год. са направени разходи за инвестиции в дълготрайни активи, както следва:

(хил.лв.)

Инвестиции в ДА	2017 г.
Изграждане на коломбурийни стени	46
Изграждане на подземни урнови ниши	3
Изграждане на подземна костница ЦГП	6
Подбрения сгради ЦГП	11
Машини и оборудване	4
Офис обзавеждане	10
Предоставени аванси	32
Общо	112
В това число по платени аванси към 31.12.2017 год.	25

От постигнатите финансово-икономически показатели е видно, че предприятието е "действащо". Дружеството няма необходимост и намерение да ограничи или намали чувствително размера на дейността си. През 2018 год. дружеството отново реализира печалба.

III. РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО

„Обреди“ ЕООД е изложено на определени рискове при осъществяване на дейността, по-съществените от които са:

- **Инфлационен риск**

Инфлацията в страната е важен фактор, касаещ реалната възвращаемост на инвестициите, цените на основните суровини и покупателната способност на потребителите.

Средногодишна инфлация						
2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2017 г.
4,2%	3%	0,9%	-1,4%	-0,1%	-0,8%	2,1%

- **Рискове, свързани с продуктите и пазарите**

Основен риск, свързан с предлаганите услуги от дружество е изчерпването на сега съществуващите гробищни паркове на територията на град Варна, и търсене начини и възможности за тяхното разширяване. Закупуването на земя е приоритет на ръководството, както и необходимостта от извършване на строително – ремонтни работи по всички гробищни паркове с цел превръщането им в модерни паркове отговарящи на европейските условия.

Друг и не по – малко важен проблем, който оказва влияние на дейността на Дружеството през последните години е нелоялна конкуренция и злоупотреба с правата на потребителите на траурно – обредни и радостни услуги. Ръководство на Дружеството се стреми да подобри качеството на предлаганите услуги, като се залага на индивидуален подход към всеки потребител. Във връзка с това активно се работи за подобряване на квалификацията и стимула за работа на служителите на Дружеството.

IV. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ.

До датата на изготвяне на финансов отчет са получени документи, които касаят приходи и разходи за второ тримесечие на 2018 год. и са отразени във финансовия отчет.

V. ВЕРОЯТНОТО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

- **Финансовата политика включва следните принципи:**

- стриктно спазване на действащото законодателство;
- мониторинг на ключови финансови показатели;
- обезпечаване на мениджмънта с финансово - счетоводна информация за вземане на решения;
- своевременно осигуряване на необходимите финансови ресурси за развитие на дружеството при възможно най-изгодни условия;
- ефективно инвестиране на разполагаемите ресурси (собствени и привлечени);
- управление на капитала и активите на дружествата (включително и привлечените капитали);
- финансово обезпечаване на съхранението и просперитета на дружеството.

- **Фирмена политика**

Променящия се относителен дял и тежест в процеса на развитие на Дружеството е продиктувано преди всичко от обективните пазарни условия в забързаната динамика на времето, довели до нелоялна и трудна за овладяване конкуренция, както в радостната, така и в тъжната сфера на предоставяните услуги. Основна цел на дружеството е постигане на максимален положителен финансов резултат посредством:

- Осигуряване на максимална събираемост на приходите
- Строг режим на икономии на разходите във всички направления
- Стратегия за развитие на печелившите дейности и стесняване или прекратяване на губещите
- Осигуряване на подходяща среда за развитие в условия на лоялна конкуренция
- Редовно обслужване на задълженията към доставчици, банки, лизинги и други институции
- Разумни инвестиции, довеждащи до обновяване на основния капитал в ДМА и модернизация на предлаганите услуги

Продуктова политика

- Високо качество на продуктите и услугите;
- Стриктно спазване на срока на изпълнение;
- Използване на суровини и материали с доказано качество;

Ценова политика

- Следящи конкуренцията цени;
- Преференциални цени при определени условия;

Договорна политика

- Дългосрочно договаряне с доставчици;
- Сключване на договори от съществено значение за дейността на дружеството.

Кадрова и социална политика

- Поддържане на оптимална структура на персонала в зависимост от дейността на дружеството;
- Квалификация и преквалификация на персонала;
- Подобряване условията на труд;

Инвестиционна политика

- стратегически хоризонт на инвестициите;
- модернизиране и степен на обновяване на материалната базата;
- целесъобразност и приоритет на ключови инвестиционни мероприятия

VI. ДЕЙСТВИЯТА В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ

През 2018 г. дружеството не е осъществявало действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

VII. Дружеството не попада в групата на предприятията от обществен интерес по реда, по който те са дефинирани в § 1, т. 22 от Допълнителните разпоредби към Закона за счетоводството. Съгласно § 1д. от Допълнителните разпоредби към Закона за публично предлагане на ценни книжа обаче, независимо че дружеството не е емитент на ценни книжа, то трябва да разкрие и следната допълнителна информация:

1. Информация, дадена в стойностно и количествено изражение относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажби на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година.

Информация по точка 1 е представена в частта „Характеристика на дейността“ от настоящия доклад.

2. *Информацията относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информацията за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/потребител, като в случай, че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информацията за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.*

Информацията по точка 2 е представена в частта „Характеристика на дейността“ от настоящия доклад.

3. *Информацията за сключени съществени сделки.*

През отчетния период няма сключени съществени сделки по смисъла на чл. 114, ал. 1, т. 1 от ЗППЦК.

4. *Информацията относно сделките, сключени между емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, 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, по които емитентът, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК или негово дъщерно дружество е страна с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.*

Сделките със свързани лица са обичайни, не са налице отклонения от пазарните цени.

Общ размер на счетоводните приходи, реализирани от сделки със свързани лица 4 хил. лв.

Не са начислявани счетоводните разходи, по сделки със свързани лица.

За периода, който обхваща междинния финансов отчет за Община Варна са начислени 7 хил. лв. от получените постъпления от наем на недвижимо имущество на дружеството.

5. *Информацията за събития и показатели с необичаен за емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година.*

През отчетния период не са настъпили събития с необичаен характер, имащи отношение върху дейността на дружеството.

6. *Информацията за сделки, водени извън балансово - характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.*

Получени стоки по договор за консигнация.

Получено право на ползване върху ДА.

7. *Информация за дялови участия на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството и източниците/начините на финансиране.*

Дружеството няма дялови участия и не притежава инвестиции в страната и чужбина.

8. *Информация относно сключените от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемополучатели, 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.*

През отчетния период дружеството не е сключвало договори за заем, в качеството му на заемополучател. Не са предоставяни гаранции.

9. *Информация относно сключените от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемодатели, 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.*

През отчетния период дружеството не е сключвало договори за заем, в качеството му на заемодател.

10. *Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период.*

Дружеството не е емитент на ценни книжа.

11. *Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по-рано публикувани прогнози за тези резултати.*

Дружеството не е публикувало прогнози относно финансовите си резултати.

12. *Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които емитентът, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.*

С оглед на управление на финансовия риск дружеството извършва финансово планиране и договаряне на условията по доставки с цел да не се допусне не обслужване на задължения и разходи. Паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размери. Към 30.06.2018 год. не са налице просрочени задължения.

13. *Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност.*

Направените инвестиции през 2018 год. са изцяло със средства на дружеството. През 2018 год. дружеството продължава с инвестиционните си намерения по представената бизнес програма от управителя при постъпване в дължност.

14. *Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и на неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството.*

През отчетния период не са настъпили промени в основните принципи на управление на дружеството.

15. *Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рисковете.*

Установена е система за вътрешен контрол (СВК), целта на която е да защитава интересите и правата на едноличния собственик на капитала, запазване на активите чрез предотвратяване, разкриване и отстраняване на съществуващите изисквания и техните причини. СВК се прилага за постигане на стратегически цели, повишаване на оперативната ефективност, снижаване на рисковете, осигуряване на надеждност и достоверност на отчетността в съответствие с нормативните изисквания. Участници в СВК, който осъществяват контролна дейност на различни равнища са ръководството (управител и главен счетоводител) и ръководителите на отделните структурни подразделения. * Контролните функции на участниците в СВК са регламентирани със заповеди, в различните утвърдени правилници за дейността и в утвърдената система за финансово управление и контрол (СФУК). На индивидуално ниво контролните функции на участниците в СВК се определят в договорите и длъжностните им характеристики. В СФУК са определени правомощията и отговорностите, организацията и реда за взаимодействие при управление на рисковете, анализ и оценка на информация свързана с рисковете, изготвяне на периодична отчетност по управление на рисковете.

През текущия отчетен период ръководството на дружеството се е опитало да подобри функционирането на системата за вътрешен контрол.

15. *Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година.*

Няма промяна в управителни и надзорни органи през отчетната година.

16. *Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова*

година изплатени от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или произтичат от разпределение на печалбата, включително: получени суми и непарични възнаграждения; условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент; сума, дължима от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или негови дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.

Възнагражденията на управителите се определят от Едноличния собственик на капитала. С договор за управление и контрол се определя основното възнаграждение на управителя, на база средната отчетна месечна брутна работна заплата в дружеството. Предвижда се и допълнително стимулиране за добри финансови резултати 1,5 % от счетоводната печалба. Начислени са възнаграждения по ДУК на управителя в размер на 15 хил.лв. Всички възнаграждения са включени в разходите на дружеството.

17. За публичните дружества - информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи, прокуристите и висшия ръководен състав акции на емитента, включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени им от емитента опции върху негови ценни книжа - вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите.

Дружеството не е публично.

18. Информация за известните на дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери.

На ръководството на дружеството не са известни договорености, включително и след приключване на периода, който обхваща финансовия отчет, в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял, дялове от настоящия собственик на капитала.

19. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно.

Не са налице висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на дружеството в размер над 10 на сто от собствения му капитал.

20. За публичните дружества – данни за директора за връзки с инвеститора, включително телефон и адрес за кореспонденция.

Дружеството не е публично.