

**I ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ**

Дружеството е вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с  
123588841

ЕИК

**Фирма:** "НТН" ООД  
**Седалище:** гр.Стара Загора  
**Адрес на управление:** гр.Стара Загора, УЛ. АНТОН МАРЧИН 86  
**Предмет на дейност:**

ПОКУПКА НА СТОКИ ИЛИ ДРУГИ ВЕЩИ С ЦЕЛ ДА ГИ ПРЕПРОДАДЕ В ПЪРВОНАЧАЛЕН,ПРЕРАБОТЕН ИЛИ ОБРАБОТЕН ВИД,ПРОИЗВОДСТВО НА СТОКИ С ЦЕЛ ПРОДАЖБА,СТРОИТЕЛНО-РЕМОНТНА,МОНТАЖНА,ВЕНТИЛАЦИОННА ДЕЙНОСТ, ПРЕВОЗНА,СПЕДИЦИОННА,ХОТЕЛИЕРСКА,ТУРИСТИЧЕСКА,РЕКЛАМНА,ИНФОРМАЦИОННА, КОМПЮТЪРНИ ИЛИ ПРЕДОСТАВЯНЕТО НА ДРУГИ УСЛУГИ И ДРУГИ ДЕЙНОСТИ,КОИТО ПО ПРЕДМЕТ И ОБЕМ ИЗИСКВАТ ДА СЕ ВОДАТ ПО ТЪРГОВСКИ НАЧИН,КАКТО И ВСИЧКИ ДЕЙНОСТИ НЕЗАБРАНЕНИ ОТ ЗАКОНА,ЗА ДЕЙНОСТИ ИЗИСКВАЩИ РАЗРЕШИТЕЛЕН РЕЖИМ ИЛИ ЛИЦЕНЗ,СЛЕД ИЗДАВАНЕ НА СЪОТВЕТНОТО РАЗРЕШЕНИЕ ИЛИ ЛИЦЕНЗ.

Дружеството е: **100 %** - частна собственост;

Регистрираният **основен капитал** на дружеството е

5000.00 лева.

Сумата на внесеня капитал е 5 000.00 /пет хиляди/лева в 100 дяла с номинал 50лв разпределението му към 31.12.2022 е както следва:

| 2022                  |             |          |         |       |       |
|-----------------------|-------------|----------|---------|-------|-------|
| Съдружник             | Брой дялове | стойност | платени | % Дял | % Дял |
| Петър Нецов Георгиев  | 50          | 50       | 2500    | 50%   | 50%   |
| Георги Нецов Георгиев | 50          | 50       | 2500    | 50%   | 50%   |

**Управление:**

Управител на дружеството са – заедно и поотделно:

1. Петър Нецов Георгиев
2. Георги Нецов Георгиев

**II ХАРАКТЕРИСТИКА НА ДЕЙНОСТТА**

Осъществяваната от "НТН" ООД основна дейност е производство на метални изделия

➤ **РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО**

Рискът, свързан с дейността на НТН ООД се определя от въздействието на две отделни категории риск.

**Систематичните рискове**, се обуславят от въздействието на макроикономическата среда в която дружеството осъществява своята дейност и не подлежи на управление от страна на ръководен екип на дружеството. Те пряко или косвено биха могли да окажат въздействие върху

дейността на дружеството и са: политически, инфлационен, данъчен, валутен риск, риск от неблагоприятни промени на нормативната уредба и риск от промяна на лихвените равнища

*Несистематичните рискове* са пряко относими към дейността на дружеството и в голяма степен може да се управляват от мениджмънта.

#### Систематични рискове:

*Систематичните рискове*, които пряко или косвено биха могли да окажат въздействие върху дейността на дружеството са: политически, инфлационен, данъчен, валутен риск, риск от неблагоприятни промени на нормативната уредба и риск от промяна на лихвените равнища

#### **Политически риск:**

Този риск е свързан с вероятността от вътрешнополитически сътресения и неблагоприятни промени в стопанската среда, в която функционират стопанските субекти.

Степента на политическия риск се асоциира с вероятността за промени в неблагоприятна посока на водената от правителството икономическа политика или в по-неблагоприятния случай - смяна на правителството и като следствие от това с опасността от негативни промени в инвестиционния климат.

Основните политически рискове за България засягат:

- *Бавното възстановяване от икономическата криза.* В тази насока следва да се обърне внимание на: действителния растеж – дали ще отговори на правителствените прогнози; очакваното покачване на износа; възможността на правителството да взима изгодни заеми на международните пазари; полаганите усилия за умерено възстановяване на вътрешното потребление;
- *Извършените реформи и оптимизирането на процеса по усвояване на средства от ЕС.* Наблюдение на: реформите в неефективните пенсионно-осигурителни системи, здравната система и образованието; административната координация при финансирането на проекти от ЕС, подобряване процеса на отпускане, координиране и управление на средствата по европейски програми;
- *Борбата срещу корупционните практики и организираната и битова престъпност* - резултатите рефлектират върху доверието на Европа и чуждестранните инвеститори;
- *Оценката на международните рейтингови агенции за стабилността на публичните финанси на страната.*
- *Правителствата се ангажират с деклариране, че ще продължават да провеждат консервативна и дисциплинирана фискална политика, поддържаща референтни нива на бюджетен дефицит и стабилност в трансфера на публични финанси.*

\* На база посоченото и познаването на политическата среда в страната, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме политическия риск като: **висок**.

#### **Макроикономически рискове:**

Икономиката на България като малка държава е силно зависима от европейската и световната икономика. Подобрението на водещите индикатори за еврозоната формират очаквания за нейното бавно и постепенно възстановяване. В краткосрочен план вътрешното търсене се очаква да бъде благоприятно повлияно от забавянето на инфлационните процеси.

Пазарните обеми, както и маржове се очаква да продължат да бъдат под натиск, независимо от очакваното възстановяване на икономиката.

Очакванията за бизнес климата са предпазливо оптимистични.

Най-голяма все още част от икономическия растеж се дължи на ударното усвояване на европейски средства.

Според министерство на финансите, рамката на бюджета за 2018г. "е изготвена на база консервативна прогноза за основните макроикономически показатели".

#### ➤ **Валутен риск:**

Систематичният валутен риск се определя от вероятността от предсрочно отпадане на валутния режим (борд) в страната, от което би последвало евентуално обезценяване на лева, спрямо



чуждестранните валути. Съгласно действащото законодателство в страната, българският лев е фиксиран към еврото и риска от обезценяване на лева спрямо европейската валута е минимален, но съществува риск от неблагоприятни промени на курса на еврото спрямо други основни валути, като щатския долар, швейцарски франк, британски паунд и др. В Дейността си дружеството е изложено на този риск, но тъй като дружеството извършва основните си разплащания (покупки и продажби) в лева или евро, въздействието на риска от промяна на валутния курс е минимизирана. Като гарант за макроикономическата стабилност, България ще запази паричния съвет при съществуващото равнище на фиксиран валутен курс от 1.95583 лева за 1 евро до присъединяването на страната към еврозоната.

\* На база посоченото и познаването на икономическата среда в страната, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме валутния риск като: **нисък**

➤ **Инфлационен риск:**

Инфлационният риск е свързан с вероятността от значително покачване на покупните цени на стоки и услуги, което води до намаляване на доходите, свиване на потребителското търсене и ограничаване растежа на икономиката на страната.

Силно негативен момент както за икономиката, така и за бюджета е, че страната още не е излязла от дефлационните процеси. Според МФ вече има сигнали за оттласкване, най-вече заради повишените цени на електроенергията. Повишаването на инфлационните очаквания предполага засилване на инвестициите в икономиката и нарастване на търсенето на работна ръка, което вече се забелязва.

\* На база посоченото по-горе, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме инфлационния риск като: **нисък**.

➤ **Риск от лицензионни режими:**

Отговорните власти провеждат политика по намаляване броя на отежняващите лицензии и разрешителни, и опростяване на тези, които останат в сила. Това ще окаже благоприятно влияние върху ограничаването на бюрокрацията и корупционните практики. Създадена е и информационна система - административен регистър на регулаторните режими (лицензионни, разрешителни, регистрационни, съгласувателни).

\* На база посоченото по-горе и познаването на регулаторната среда, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме риска от лицензионни режими като: **нисък**.

**Риск от неблагоприятни промени на нормативната уредба**

Рискът от неблагоприятни промени на нормативната уредба е свързан с възможността от промени в законодателството, касаещо дейността на дружеството, в следствие на които биха могли да се променят неблагоприятно икономическата среда и икономическите показатели на икономическите субекти в България.

**Данъчен риск**

Рискът от промени във фискалната политика, провеждана от правителството, може да окаже влияние върху размера на финансовия резултат на дружеството.

**Риск от промяна на лихвените равнища**

Лихвеният риск е свързан с вероятността от неблагоприятни промени на лихвените нива, установени от финансовите институции в България. При използване от дружеството на заеман капитал, увеличение на лихвените нива би довело до увеличаване цената на заемния финансов ресурс, което би довело до увеличаване на разходите и съответно понижаване на финансовия резултат на дружеството.

\* На база посоченото по-горе и познаването на регулаторната среда, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме риска от като: **висок**.

➤ **Несистематични (микроикономически) рискове:**

**Несистематичните рискове** са пряко относими към дейността на дружеството и в голяма степен се управляват от мениджмънта. Тези рискове са:

Традиционно несистематичните рискове се разглеждат на две нива – отраслов риск, касаещ несигурностите в развитието на отрасъла ни и общ фирмен риск, произтичащ от спецификите на дружеството ни.

**Отраслов (секторен) риск:**

Появява се във вероятността от негативни тенденции в развитието на отрасъла като цяло, технологичната обезпеченост, нормативната база, конкурентната среда и характеристиките на



пазарната среда за продуктите и суровините, употребявани в отрасъла. Рискът се свързва преди всичко с отражението върху възможността за реализиране на доходи в рамките на отрасъла и по-конкретно на технологичните промени или измененията в специфичната нормативна база.

\* На база посоченото по-горе и спецификата на отрасъла ни, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме отрасловия риск като: **среден**.

#### **Технологичен риск:**

Технологичният риск е произведен от необходимите нови технологии за обслужване дейността на дружеството и от скоростта, с която се развиват те. Налице е обратна зависимост на този риск спрямо технологичното фирмено обезпечение.

\* На база използваните от дружеството ни технологии и познаването на технологичните тенденции на развитие на бранша, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме технологичния риск като: **нисък**.

#### **Фирмен риск:**

Свързан е с характера на основната дейност на дружеството, с технологията и организацията на цялостната му активност, както и с обезпечеността на дружеството с финансови ресурси. Подкатегории на фирмения риск са: бизнес риск и финансов риск. Основният фирмен риск е свързан със способността на дружеството да генерира приходи, а оттам и положителен финансов резултат.

Управлението на фирмения риск за дружеството ни засяга анализа на продуктите/услугите, които се предлагат от „НТН“ ООД, обезпечеността с човешки ресурси, управленските решения на оперативното и стратегическо ниво, контрола върху прилагането на приетите планове и стратегии за развитие.

\* На база посоченото по-горе и спецификата на дейността ни, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме фирмения риск като: **нисък**.

#### **Финансов риск:**

Финансовият риск на дружеството е свързан с възможността от влошаване на събираемостта на вземанията и изплащането на задълженията към банковите и др. институции, което би могло да доведе до затруднено финансово състояние.

Като основен проблем в макроикономически аспект са високите стойности на междуфирмена задължнялост. Броят на необслужените кредити остава висок. Управлението на финансовия риск за дружеството ни е фокусирано върху оптимизиране на оперативните разходи /повишаване събираемостта на вземанията/ определяне на адекватни и конкурентоспособни цени на продуктите и услугите, адекватна оценка на формите на поддържане на свободни ликвидни средства.

\* На база посоченото по-горе и анализа на финансовото ни състояние, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме финансовия риск като: **среден**.

#### **Ликвиден риск:**

##### *Ликвиден риск*

Ликвидният риск се определя от вероятността дружеството да не е в състояние на изплаща текущите си задължения. Риск произлиза от вземания от клиенти с отсрочен срок на плащане. Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства, както и възможности за допълнително финансиране с кредити. Дружеството има добри възможности за гъвкавост във финансирането, тъй като има добра кредитна репутация. Другият основен фактор, който влияе силно е свързан с привлечения капитал. Той трябва да се поддържа в оптимално равнище, като се контролира както нивото на заемните средства, така и стойностите на задълженията към доставчиците и от клиентите на дружеството.

Управлението на ликвидния риск за дружеството ни изисква консервативна политика по ликвидността чрез постоянно поддържане на оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност за финансиране на фирмената дейност, осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси, ежедневен мониторинг на наличните парични средства, предстоящи плащания и падежи.

\* На база посоченото по-горе и анализа на задълженията на дружеството ни, както и съотношението между собствения ни и привлечен капитал, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме ликвидния риск като: **среден**.



**Риск, свързан с паричния поток:**

Рискът, свързан с паричния поток разглежда проблемите с наличните парични средства в дружеството. Тук от съществено значение е договорната политика, която следва да защитава фирмените финанси, като гарантира регулярни входящи потоци от страна на клиенти, както и навременни плащания на задълженията.

Управлението на риска, свързан с паричните потоци за дружеството ни изисква поддържане на положителна стойност на ликвидността, т.е. готовност за посрещане на текущите задължения

\* На база посоченото по-горе и анализа на входящите и изходящите ни парични потоци, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме риска, свързан с паричния поток като: **нисък**.

**Кредитен риск:**

Ако дружеството използва заемни средства, то тогава е изложено на кредитен риск. Той се изразява във възможността дружеството да се финансира със заемни средства в кратки срокове и на приемливи цени. Възниква, когато съществува вероятност кредитополучателят да не изпълнява съзнателно или да е в невъзможност да изпълни поетия от него ангажимент по сключения договор за заем или когато клиентите на дружеството не са в състояние да изплатят изцяло или в обичайно предвидимите срокове дължимите от тях суми.

Управлението на кредитния риск за дружеството ни изисква предоставяне на отсрочени плащания (продажби с голям кредитен период) на клиенти с дългогодишна история и партньорски взаимоотношения, добро финансово състояние и липса на нарушения при спазване на кредитния период. Кредитната ни политика има отношение към събираемостта на вземанията, които следва да се контролират текущо чрез ежедневен преглед на откритите позиции по клиенти и извършените плащания.

\* На база посоченото по-горе, познаването на кредитната политика на банките, състоянието на банковата система по време на финансова криза, както и кредитната политика на дружеството, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме кредитния риск като: **нисък**.

**Инвестиционен риск:**

Инвестиционният риск се изразява в това дали реалната доходност от направена инвестиция се различава от предварително планираната такава. Поради дефицита на финансов ресурс и съществуващата финансова криза, банките не финансират много от проектите, класирани по новите рискови матрици. Налага се преразглеждане на планираните инвестиции и специално внимание върху тези с критична значимост за успеха на дружеството и върху тези с бърза възвръщаемост.

За управление на инвестиционния риск се прилага политика на хеджиране - застраховка срещу неблагоприятни събития, която не ги предотвратява, но ограничава последиците от тях.

\* На база посоченото по-горе и реализираните от нас инвестиционни мероприятия, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме инвестиционния риск като: **нисък**

**Регулативен риск:**

Регулативният риск е свързан с вероятността да се понесат загуби в резултат на нарушения или неспазване на законовите и подзаконовите нормативни актове или вътрешнодружествените документи, както и от загуби в резултат на интервенция на данъчните власти. Този риск се отнася и за промени в нормативната база, свързани с опазването на околната среда, както и с вероятността дружеството да не бъде в състояние да изпълнява предписанията и изискванията на екологичното законодателство и компетентните органи, за което да му бъдат налагани съответните наказания.

\* На база посоченото по-горе, прилаганата от дружеството ни екологична политика и познаването на нормативната база, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме регулативния риск като: **нисък**.

**Рискове, свързани с продуктите и пазарите:****Пазарен риск**

Пазарният риск е свързан с евентуална несигурност в продажбите и промяна в търсенето на продаваните стоки и услуги от страна на потребителите и с конкуренция от страна на фирми от отрасъла. За да се противопостави на натиска на конкуренцията на пазара предлаганите стоки и

услуги, мениджмънта на компанията се стреми постоянно да разширява гамата на предлаганите стоки и услуги както и тяхното качество.

Пазарната война се води предимно на база цена, което води до нейното редуциране.

Управлението на риска, свързан с управление на стоки и предлагани услуги и пазарите за дружеството ни изисква прецизна сегментация и анализ на потенциала на съществуващите пазарни сегменти и при необходимост – проучване на възможностите за диверсифициране на дейността (търсене на нови асортименти на нови стоки и услуги за нови пазари).

\* На база посоченото по-горе и изпълнението на продуктовата и пласментната ни политики, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме рисковете, свързани с продуктите и пазарите като: **среден**.

#### **Риск, свързан с корпоративната сигурност:**

Този риск е актуален и засяга редица аспекти от фирмената сигурност като ефективно противодействие на нелоялната конкуренция; надеждна защита на търговската тайна; прилагане на практически мерки за редуциране и неутрализиране на корпоративни заплахи; мотивиране, обучаване и възпитаване на служителите за избягване пропуски в системата за фирмена сигурност.

\* На база посоченото по-горе и познаване нивото на фирмена сигурност, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме риска, свързан с корпоративната сигурност като: **среден**.

#### *Риск от недостиг на квалифициран персонал*

Този риск се определя от възможен дефицит на квалифициран персонал. Квалификацията, професионалните умения, мотивацията на персонала е от съществено значение за постигане на производствените цели и добри финансови резултати за дружеството. Мениджмънта прилага последователна политика за мотивация на работниците и служителите си, с цел да осигури дългосрочно участие на ключов персонал в дейността на дружеството.

### **III АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИ И НЕФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ**

#### **Нефинансови показатели**

##### **➤ Организационна структура**

| №  | Показатели                         | 2022   | 2021   | 2022/2021 |            |
|----|------------------------------------|--------|--------|-----------|------------|
|    |                                    | година | година | стойност  | процент    |
| 1  | Финансов резултат                  | 2017   | 271    | 1746      | 86.56442   |
| 2  | Нетни приходи от продажби          | 8766   | 4116   | 4650      | 53.04585   |
| 3  | Общо приходи от оперативна дейност | 11193  | 5208   | 5985      | 53.4709    |
| 4  | Общо приходи                       | 11193  | 5208   | 5985      | 53.4709    |
| 5  | Общо разходи от оперативна дейност | 9170   | 4898   | 4272      | 46.5866957 |
| 6  | Общо разходи                       | 9176   | 4906   | 4270      | 46.5344376 |
| 7  | Собствен капитал                   | 3612   | 1846   | 1766      | 48.89258   |
| 8  | Пасиви/дългосрочни и краткосрочи/  | 443    | 1250   | -807      | -1.821670  |
| 9  | Обща сума на активите              | 4338   | 3626   | 712       | 16.4130935 |
| 10 | Краткотрайни активи                | 1543   | 1928   | -385      | -2.495139  |
| 11 | Краткосрочни задължения            | 353    | 997    | -644      | -1.8243626 |
| 12 | Краткосрочни вземания              | 1017   | 1417   | -400      | -3.933136  |



|    |                                                            |          |           |           |            |
|----|------------------------------------------------------------|----------|-----------|-----------|------------|
| 13 | Краткосрочни финансови активи/без парични средства/        | 0        | 0         | 0         |            |
| 14 | Парични средства                                           | 486      | 189       | 297       | 61.1111    |
| 15 | Материални запаси                                          | 15       | 322       | -307      | -20.466    |
| 16 | Дългосрочни задължения                                     | 90       | 253       | -163      | -1.81111   |
|    |                                                            |          |           | 0         |            |
|    | Рентабилност                                               |          |           |           |            |
| 17 | Коеф.на рентабилност на приходите от продажби 1/2          | 0.2300   | 135.5     | -135.27   | 163.187    |
| 18 | Коеф.на рентабилност на собствен капитал 1/7               | 0.558416 | 0.146804  | 98.88674  | 177.049    |
|    |                                                            |          |           |           |            |
| 19 | Коеф.на рентабилност на пасивите 1/8                       | 4.553047 | 0.2168    | 2.4522471 | 53.85947   |
| 20 | Коеф-на рентабилност на активите 1/9                       | 0,464960 | 0.074738  | 2.4522471 | 52,804497  |
|    | Ефективност                                                |          |           |           |            |
| 21 | Коеф.на ефективност на разходите 4/6                       | 1.21981  | 1.061557  | 14,01639  | 11.4906337 |
| 22 | Коеф.на ефективност на разходите от оперативна дейност 3/5 | 1.220610 | 1.1063291 | 14,00983  | 11.4777778 |
|    | Ликвидност                                                 |          |           |           |            |
| 23 | Коеф.на обща ликвидност 10/11                              | 4.3711   | 1.933801  | -102.900  | -235.4098  |
| 24 | Коеф.на бърза ликвидност 12+13+15/11                       | 2.923512 | 1.610832  | -1351.00  | -462,11540 |
| 25 | Коеф.на незабавна ликвидност 13+14/11                      | 1.37677  | 0.189569  | -347      | -252,039   |
| 26 | Коеф.на абсолютна ликвидност 14/11                         | 1.37677  | 0.189569  | -347      | -252.0369  |
|    | Финансова автономност                                      |          |           |           |            |
| 27 | Коеф.на финансова автономност 7/8                          | 8.15349  | 1.4768    | 959       | 117.618    |
| 28 | Коеф-на платежеспособност 9/8                              | 9.792325 | 2.9008    | -95       | -9.701414  |

➤ Численост и структура на персонала:

| Структура на персонала по категории               |      |        |
|---------------------------------------------------|------|--------|
|                                                   |      | (брой) |
| Категория                                         | 2022 | 2021   |
| Общо, в т.ч.                                      | 31   | 29     |
| Ръководители                                      | 2    |        |
| Техници и приложни специалисти                    | 3    | 3      |
| Помощен административен персонал                  | 2    | 1      |
| Квалифицирани работници и сродни на тях занаятчии | 22   | 19     |
| Професии, неизискващи специална квалификация      | 2    | 2      |
| Квалифицирани работници и сродни на тях занаятчии | 22   | 19     |
| Машинни оператори и монтажници                    | 1    | 2      |

➤ Политика по опазване на околната среда

„НТН“ООД полага усилия за постигане на непрекъснато подобрене на екологичните показатели и резултатността си спрямо околната среда при осъществяване на дейността си, в предлагането на стоки, продукти и услуги.

Основните принципи и приоритети на политиката по опазване на околната среда са:

- оценка влиянието върху околната среда на осъществяваните от дружеството дейности, предлаганите стоки, продукти и услуги;
- съответствие с нормативните изисквания по опазване на околната среда, имащи отношение към дейностите и процесите на дружеството и техните аспекти;

- спазване на всички нормативни актове и вътрешни разпоредби за опазване на околната среда;
- следене на ключовите характеристики на процесите и дейностите, имащи значимо въздействие върху околната среда и вземане на предпазни мерки срещу потенциално замърсяване на околната среда;
- представяне на пазара на екологично безопасни продукти и услуги, в които не се използват или се използват по-малко вредни вещества, които изискват по-малко природни ресурси и консумират по-малко енергия;
- икономия на енергия, материали и хартия във всички дейности;
- ефективно управление на генерираните отпадъци, намаляването и рециклирането им;
- ангажираността и съпричастността на работещите в дружеството по отношение на политика за опазване на околната среда;
- обучение и засилване на персоналната отговорност на работещите към опазване на околната среда;
- популяризация на концепцията за „зелена околна среда“ сред персонала, клиентите и доставчиците на дружеството.

#### IV. НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

През 2021 г. „НТН“ ООД не е развивало действия, свързани с научноизследователската и развойна дейност.

#### V. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, КОИТО СА НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯТ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

След съставянето на Годишния финансов отчет за отчетната 2022 г. в „НТН“ ООД не са настъпили важни събития.

#### VI. СДЕЛКИ, СКЛЮЧЕНИ МЕЖДУ „НТН“ ООД И СВЪРЗАНИ ЛИЦА, СДЕЛКИ ИЗВЪН ОБИЧАЙНАТА МУ ДЕЙНОСТ И СДЕЛКИ, КОИТО СЪЩЕСТВЕНО СЕ ОТКЛОНЯВАТ ОТ ПАЗАРНИТЕ УСЛОВИЯ

• Няма сделки, сключени между „НТН“ ООД и свързани лица, които да са извън обичайната му дейност и такива, които съществено да се отклоняват от пазарните условия. (съгл. т. 4 от Приложение № 10 и чл. 247, ал. 2, т. 5 от ТЗ)

#### VII. СЪБИТИЯ И ПОКАЗАТЕЛИ С НЕОБИЧАЕН ХАРАКТЕР

През отчетната 2022 г. в „НТН“ ООД не са се случили събития и показатели с необичаен характер.

#### VIII. СДЕЛКИ, ВОДЕНИ ИЗВЪНБАЛАНСОВО

През отчетната 2022 г. „НТН“ ООД не е сключило сделки, водени извънбалансово.

#### IX. ДЯЛОВИ УЧАСТИЯ НА „НТН“ ООД, ОСНОВНИ ИНВЕСТИЦИИ В СТРАНАТА И ЧУЖБИНА, ИНВЕСТИЦИИ В ДЯЛОВИ ЦЕННИ КНИЖА ИЗВЪН НЕГОВАТА ГРУПА ПРЕДПРИЯТИЯ И ИЗТОЧНИЦИТЕ / НА ЧИНИТЕ НА ФИНАНСИРАНЕ

- **Информация за дялови участия:** Няма придобити през 2022 г.
- **„НТН“ ООД:** Няма нови придобити през 2022 г.

#### XI. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА НА ПОЛИТИКАТА ОТНОСНО УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РЕСУРСИ

- Политиката относно управление на финансовите ресурси на „НТН“ ООД касае способността му да:
  - изпълнява задълженията си своевременно;
  - реализира добра събираемост на вземанията;
  - генерира приходи, а оттам и печалба;
  - финансира приоритетно ключови инвестиционни проекти;
  - да инвестира в рентабилни инвестиции.
- Политиката относно управление на финансовите ресурси на „НТН“ ООД отчита влиянието на ключови фактори като:
  - междуфирмените вземания и задължения;



- събираемост на вземанията;
- ценова политика;
- търговска политика;
- политиката на хеджиране;
- данъчна политика и ползването на данъчни облекчения;
- плащане на санкции;
- технологичната обезпеченост на дружеството;
- стимулиране и регулиране на производството и потреблението;
- пазари за реализация на произведената продукция / предлаганите услуги;
- конкурентоспособността на дружеството;
- взаимоотношения с финансово-кредитни институции;
- държавни субсидии за подпомагане на дейността;
- развитие на международните отношения.
- **Политиката относно управление на финансовите ресурси на „НТН“ ООД 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.

• **Информация за задълженията на „НТН“ ООД и възможностите за тяхното обслужване:**

| ЗАДЪЛЖЕНИЯ                                       | Сума на задължението | Сума на задължението |
|--------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                                  | 31.12.2022г.         | 31.12.2021г.         |
| Задължения към доставчици                        | 105                  | 204                  |
| Всичко задължения към доставчици                 | 105                  | 204                  |
| Главници в т.ч.                                  |                      |                      |
| заем от собственик                               |                      |                      |
| Всичко получени заеми от нефинансови предприятия |                      | 191                  |
| и физически лица                                 |                      |                      |
| Задължения към бюджета в т.ч.                    | 194                  | 21                   |
| 1 За корпоративен данък                          | 194                  | 21                   |
| 2 За данък върху добавената стойност             |                      |                      |
| 3 Осигуровки                                     | 10                   | 9                    |
| Всичко задължения към бюджета                    | 204                  | 30                   |
| Задължения към персонала                         | 25                   | 20                   |
| Всичко други задължения                          |                      | 117                  |
| Всичко сума на задълженията                      | 398                  | 542                  |

Данъчни задължения :

- Задължения за корпоративен данък – 194 х.лв
- Задължения за ДДС –

- Задължения Данък общ доход на персонала – 1 х.лв.
- Задължения за осигуровки на персонал –10 х.лв
- Задължения за данък върху дивидент –

#### **XII. ОЦЕНКА НА ВЪЗМОЖНОСТИТЕ ЗА РЕАЛИЗАЦИЯ НА ИНВЕСТИЦИОННИ НАМЕРЕНИЯ**

„НТН“ ООД няма инвестиционни намерения за момента

#### **XIII. НАСТЪПИЛИ ПРОМЕНИ В ОСНОВНИТЕ ПРИНЦИПИ НА УПРАВЛЕНИЕ**

През отчетната 2022 г. в основните принципи на управление на „НТН“ ООД не са настъпили промени.

#### **XIV. ОСНОВНИТЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ НА ПРИЛАГАНИТЕ СИСТЕМА ЗА ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ И СИСТЕМА ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА**

Вътрешният контрол и управлението на риска са динамични и итеративни процеси, осъществявани от управителните и надзорните органи, създадени да осигурят разумна степен на сигурност по отношение на постигане на целите на организацията в посока постигане на ефективност и ефикасност на операциите; надеждност на финансовите отчети; спазване и прилагане на съществуващите законови и регулаторни рамки.

„НТН“ ООД има разработена и функционираща система за финансово управление и контрол, включваща политики и процедури с цел да се постигне разумна увереност, че целите на дружеството са постигнати чрез:

1. съответствие със законодателството, вътрешните актове и договори;
2. надеждност и всеобхватност на финансовата и оперативната информация;
3. икономичност, ефективност и ефикасност на дейностите;
4. опазване на активите и информацията.

Разработената система на „НТН“ ООД гарантира правилното идентифициране на рисковете, свързани с дейността на дружеството и подпомага ефективното им управление, обезпечава адекватното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация.

Основните елементи и характеристики на системата на „НТН“ ООД включва следните взаимосвързани елементи:

##### **I. Контролна среда**

###### **- Принципи**

1. личната почтеност и професионална етика на ръководството и персонала на организацията;
2. управленската философия и стил на работа;
3. организационната структура, осигуряваща разделение на отговорностите, йерархичност и ясни правила, права, задължения и нива на докладване;
4. политиките и практиките по управление на човешките ресурси;
5. компетентността на персонала.

##### **II. Управление на риска**

###### **- Принципи**

1. идентифициране, оценяване и контролиране на потенциални събития или ситуации, които могат да повлияят негативно върху постигане целите на организацията, и е предназначено да даде разумна увереност, че целите ще бъдат постигнати.
2. организиране, документиране и докладване пред компетентните органи предприетите мерки за предотвратяване риска от измами и нередности, засягащи финансовите интереси на Европейските общности.

##### **III. Контролни дейности**

###### **- Принципи**

1. процедури за разрешаване и одобряване;
2. разделяне на отговорностите по начин, който не позволява един служител едновременно да има отговорност по одобряване, изпълнение, осчетоводяване и контрол;
3. правила за достъп до активите и информацията;
4. процедури за пълно, вярно, точно и своевременно осчетоводяване на всички операции;
5. докладване и проверка на дейностите - оценка на ефикасността и ефективността на операциите;
6. процедури за наблюдение;
7. правила за управление на човешките ресурси;
8. правила за документиране на всички операции и действия, свързани с дейността на организацията;



9. правила за спазване на лична почтеност и професионална етика.

#### IV. Информация и комуникация

##### - Принципи

1. идентифициране, събиране и разпространяване в подходяща форма и срокове на надеждна и достоверна информация, която да позволява на всяко длъжностно лице да поеме определена отговорност;
  2. ефективна комуникация, която да протича по хоризонтала и вертикала до всички йерархични нива на организацията;
  3. изграждане на подходяща информационна система за управление на организацията с цел свеждане до знанието на всички служители на ясни и точни указания и разпореждания по отношение на ролята и отговорностите им във връзка с финансовото управление и контрол;
  4. прилагане на система за документиране и документооборот, съдържаща правила за съставяне, оформяне, движение, използване и архивиране на документите;
  5. документиране на всички операции, процеси и трансакции с цел осигуряване на адекватна одитна пътека за проследимост и наблюдение;
  6. изграждане на ефективна и навременна система за отчетност, включваща: нива и срокове за докладване; видове отчети, които се представят на ръководството; форми на докладване при откриване на грешки, нередности, неправилна употреба, измами или злоупотреба.
- Една от основните цели на системата за финансово управление и контрол и звеното за вътрешен одит е да подпомага мениджмънта и други заинтересовани страни при оценка на надеждността на финансовите отчети на дружеството.

#### XV. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ВИСЯЩИ СЪДЕБНИ, АДМИНИСТРАТИВНИ И АРБИТРАЖНИ ПРОИЗВОДСТВА

\* *Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи негови задължения в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал.*

НТН ООД няма висящи, съдебни, административни или висящи дела.

| Вид производство | Основание | Стойност на задължението | % от собствения капитал |
|------------------|-----------|--------------------------|-------------------------|
| 0                | 0         | 0                        | 0                       |

##### Стратегии:

##### 1. Стратегия за пазарно развитие:

- Задоволяване в максимална степен потребностите на основните потребителски сегменти;
- Предлагање на конкурентни цени;
- Бизнес сътрудничество;

##### 2. Стратегия на вътрешно развитие:

- Оптимизиране на оперативните разходи;
- Увеличаване производителността и рентабилността на труда;
- Повишаване квалификацията на работниците/служителите;

##### 3. Стратегия за концентрация / специализация / ограничаване на дейността, закриване на дейности, други ограничителни мероприятия.

Маркетингова дейност:

В дружеството има разработени политики, свързани със стратегически / тактически маркетинг. В стратегическия маркетинг водещи са продукта и целевите групи, за които е предназначен. Тактическият маркетинг засяга цената, позиционирането и промоционалните дейности.

##### Стратегически маркетинг

- Познаване на клиентите/ целевата аудитория;
- Познаване в детайли характеристиките на

##### Тактически маркетинг

- Реклама и промоции;
- Интернет маркетинг;
- Ценообразуване;
- Дистрибуционна практика;

продуктите / услугите

- Мониторинг на конкуренцията и конкурентните оферти;
- Налаганена търговската марка.
- Управление на връзките с клиенти.

**Фирмени политики:**

**Продуктова политика:**

- Високо качество на продаваните предлаганите услуги;
- Стриктно спазване срока за изпълнение;
- Пласментна политика;
- Резервационна система;
- Разработване на непреки канали за реализация на продуктите и услугите;

**Ценова политика:**

- Следящи конкуренцията цени;
- Използване на "Пазарно-ориентиран метод на ценообразуване";
- Прилагане на метод в ценообразуването "Разходи Плюс";
- Принцип на ценови отстъпки;
- Преференциални цени за контрагенти с дългосрочна договореност;
- Система на отстъпки за количества;
- Гъвкавост на разплащанията;

**Рекламна политика:**

- Рекламен канал на принципа на снежната топка, т.е. клиент = доволен клиент = двама клиенти;
- Управление на връзките с клиенти;
- Прилаган промоционален микс (комбинация от: Реклама + Лични продажби + Стимулиране на продажбите + PR активност);

**Договорна политика:**

- Дългосрочно договаряне с клиенти;
- Дългосрочно договаряне с доставчици;
- Договорни отношения с постоянните клиенти;
- Сключване на договори за сделки от съществено значение за дейността на дружеството

**Кадрова политика:**

- Поддържане на оптимална структура на персонала в зависимост от дейността на дружеството;
- Развитие на персонала (увеличаване / намаляване);
- Принцип на съвместяване на длъжности;
- Квалификация и преквалификация на персонала;

**Социална политика:**

- Насърчаване на социалния статус на работещите в дружеството;
- Подобряване условията на труд;
- Социални придобивки за служителите;

**Фирмена култура:**

- Лоялност към клиента и фирмата;
- Тийм билдинг програми;
- Фирмени ценности и традиции;



**Екологична политика:**

- Прилагане на мерки за техническо подобрене, осигуряващо съответствие с екологичното законодателство;
- Внедряване на нови, екологосъобразни техники и технологии;
- Предотвратяване и намаляване на риска за човешкото здраве чрез създаване на безопасни условия на труд;

**Инвестиционна политика:**

- Стратегически хоризонт на инвестициите;
- Модернизиране и степен на обновяване на материалната базата;
- Целесъобразност и приоритет на ключови инвестиционни мероприятия

**Приложения :**

2. Отчет за приходи и разходи за 2022г.
3. Баланс към 31.12.2022г.
4. Отчет 2022г.
5. Приложение

Дата на съставяне: 25.09.2023

Съставител:.....

Евгений Илиев

Ръководител:.....



/Нечо Георгиев/

Р.Хришени

