Годишен доклад за дейността на „НОВАКЕМ" ООД през 2022 година

I.Обща информация за дружеството

Търговско дружество "НОВАКЕМ" ООД гр. Велико Търново е учредено през месец ноември 2006 г като Дружество с ограничена отговорност.
Капиталът на фирмата е в размер на 200000 лв и е разпределен по равно между двамата съдружника Недко Колев Христов и Катерина Христова Христова.
През 2022г са разпределени и изплатени дивиденти в размер общо на 520 хил. лв разпределени съобразно дела на всеки съдружник.

Дружеството няма открити клонове.

Обслужваща банка на дружеството е Уникредит Булбанк АД.

Регистриран одитор извършил одита на „Новакем" ООД е ПЕНКА АРМЕНЧЕВА дипл.№0268.

Предмет на дейност
От създаването си фирма „Новакем" ООД работи като дистрибутор на суровини и консумативи за полимерната и печатарската индустрия. Основната дейност на фирмата - търговия на едро с материали, оцветители и добавки за полиетилен и полипропилен, съставлява 89% от нетните приходи от продажби за 2022г. Останалите 11% от нетните приходи от продажби се формират от другата дейност на фирмата – Хотели и подобни места за настаняване /хотелиерство/.
През 2022г продължихме успешното си дългогодишно сътрудничество със световноизвестни производители като Cabot Switzerland GmbH (Белгия), Constab Polyolefin Additives GmbH (Германия), Kafrit (Израел) и др. за да предлагаме висококачествени мастербачи и добавки за печатарската промишленост, които продажби се очаква да продължат да се развиват успешно и през следващата година.
Нашият персонал е опитен и динамичен и с висока отговорност към всичко, което прави. Осигурявайки високо качество, добро обслужване и конкурентни цени ние се стремим да покриваме в максимална степен изискванията на пазара.
През 2009г дружеството придоби къща за гости и снек бар (механа) известни като „Арбанашки хан", находящ се в с. Арбанаси, общ. Велико Търново. „Арбанашки хан" е архитектурен паметник от национално значение и амбицията на управлението е този комплекс да се развие в максимална степен, съчетавайки старинната атмосфера с модерното съвремие. През месец декември 2013г беше въведена в експлоатация нова хотелска сграда (хотел, рецепция с лоби-бар и СПА център) в рамките на комплекса. Вследствие на добрия мениджмънт и значителните инвестиции в хотелиерската дейност се отчита ежегодно нарастване на нетните приходи от хотелиерство с тенденция да се покачват и през следващите години. През септември 2016г придобихме на изгодна цена от публична продан хотелски комплекс „Загорие" находящ се в непосредствена близост до „Арбанашки хан" и който разполага с голям двор, механа и плувен басейн. Бяха инвестирани значителни средства за извършването на основен ремонт на новопридобития комплекс, който заработи през 2018г след приключването на основния ремонт и цялостна подмяна на хотелското обзавеждане и кухненското оборудване. В края на 2015г са отчетени първоначални разходи за проучване и проектиране за строеж по предприемачески начин на още една хотелска сграда с ресторант в рамките на комплекса, чието строителство завърши през 2019г и беше въведена в експлоатация. През 2022г беше направен основен ремонт на откритият басейн към хотела.

Финансови резултати от дейността на дружеството

Дружеството приключи 2022 година с положителен финансов резултат – счетоводна печалба в размер на 3323 хил. лв , която е с 10 хил.лв повече спрямо реализираната печалба през предходната година. Дължимият годишен корпоративен данък е в размер на 332 хил. лв.

Измерител на ефективната работа на дружеството е размерът на реализираните нетни приходи от продажби. През 2022г общата им сума е 23707 хил. лв., което е с 18,72% повече спрямо нетните приходи от продажби за предходната година (19969 хил. лв). Този ръст на приходите от продажби обаче се дължи основно на глобалното покачване на цените на суровините и материалите през цялата 2022г, което се отразява съответно на покупните и продажните цени на стоките и сумата на приходите от продажби. Като се има предвид, че годишната инфлация за България за 2022г измерена с индекса на потребителските цени (ИПЦ) е 16,9% по данни на НСИ, то реалното покачване на приходите е само с около 1,55% и то се дължи на реалното покачване на приходите от хотелиерството, докато при търговията на едро не се отчита реален ръст на приходите въпреки успешната политика на мениджмънта при покупките и продажбите. Като основен фактор за това отчитаме припокриващите се кризи – войната в Украйна, продължаващата пандемична заплаха от ковид-19, енергийна криза, скока в цените на храните и горивата, което има неблагоприятно въздействие върху домакинствата и фирмите, някои от които изпитват сериозни финансови затруднения.

От друга страна овладяването на пандемията от Covid-19 и отпадането на наложените противоепидемични мерки в страната се отрази благоприятно на хотелиерския бизнес, където през 2022г са реализирани приходи от продажби в размер на 2590 хил.лв, което е ръст с 44,7% спрямо предходната 2021 година (1790 хил.лв), за което допринесоха предприетите мерки и стратегии за привличане на клиенти, гъвкавата ценова политика, промоционални оферти, ползване услугите на известни сайтове за хотелски резервации и др. подобни. За отчетната година счетоводният финансов резултат от дейност Хотелиерство е печалба в размер на 870 хил.лв.

В таблицата е представена разбивка на приходите за 2022г и 2021г и измененията, като за база за сравнение е взета 2021г:

Наименование на приходите	**2022 хил.лв**	**2021 хил.лв**	**Изменение в %**
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :	23707	19969	18,72
а) Продукция	*1213*	*815*	48,83
б) Стоки	*21252*	*18471*	15,06
в) Услуги	*1242*	*683*	81,84
2. Други приходи	172	53	224,53
3. Финансови приходи	113	19	494,74
Общо Приходи	**23992**	**20041**	19,71

Положителните разлики от промяна на валутния курс на щатския долар са в размер на 82 хил.лв и са по-големи с 412% спрямо 2021г (16 хил.лв).

Анализът на разходите заема централно място в системата на финансовия анализ на дружеството. От една страна равнището на използването на материалните, трудовите и финансовите ресурси намира отражение във величината на разходите. Същевременно разходите оказват непосредствено влияние върху крайния финансов резултат от дейността на предприятието.

В таблицата е представена разбивка на разходите на дружеството за 2022 и 2021 години:

Наименование на разходите	**2022 хил.лв**	**2021 хил.лв**	**Изменение в %**
1. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч.	**1282**	**802**	59,85
а) суровини и материали	*760*	*486*	56,38

б) външни услуги	*522*	*316*	65,19
2. Разходи за персонала, в т.ч. :	**1189**	**893**	33,15
а) разходи за възнаграждения	*1085*	*802*	35,29
б) разходи за осигуровки	*102*	*91*	12,09
3. Разходи за амортизация	**377**	**378**	(0,26)
4. Други разходи, в т.ч. :	**17690**	**14570**	21,41
а) балансова ст-ст на продадени активи	*17633*	*14540*	21,27
б) други	*57*	*30*	90,00
Общо Разходи за оперативна дейност	**20538**	**16643**	23,40
5. Разходи за лихви и други фин.разходи	131	85	54,12
Общо Разходи	**20669**	**16728**	23,56

От таблицата е видно, че през 2022 година разходите за оперативна дейност и общите разходи на дружеството са с 23,5% повече спрямо 2021г. Разходите за суровини и материали, които са свързани с производството на кухненска продукция нарастват спрямо предходната година, което се дължи на увеличения обем на продажбите от хотелиерската и ресторантьорската дейност. През отчетната година има начислени и изплатени суми по граждански договор за посредничество в търговията в размер на 198 хил.лв. По-високата балансовата стойност на продадените стоки (с 21,27%) е обусловена от високата глобална инфлация и постоянния ръст в покупните цени през цялата 2022г.
Разходите за амортизация остават същите както в предходната година.
Разходите за лихви са 3 хил.лв и са по-малко с 40% спрямо предходната година поради по-малкия размер на ползвания кредит овърдрафт от банката. Лихвеният процент по кредита остава стабилен през последните две години (1.42%), но с анекс от месец февруари 2023г ефективният годишен лихвен процент по овърдрафта е променен на 1,87% , поради покачването на основния лихвен процент на БНБ.
Отрицателните разлики от промяна на валутния курс на щатския долар са в размер на 107 хил.лв и са по-големи с 64,6% спрямо 2021г (65 хил.лв).

Обем, структура и динамика на нетекущите и текущите активи

Показатели на активите	**2022 хил.лв**	**2021 хил.лв**	**Изменение хил.лв**
Земи и сгради	3967	4163	(196)
Машини, оборудване, трансп. ср-ва и други	795	780	15
Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	0	70	(70)
Нематериални активи	44	48	(4)
Дългосрочни инвестиции	42	42	-
Материални запаси	2266	1995	271
Текущи вземания	6506	6091	415
Парични средства	1324	750	574
Разходи за бъдещи периоди	48	39	9
Общо активи:	**14992**	**13978**	**1014**

Обем, структура и динамика на пасивите

Показатели на пасивите	**2022 хил.лв**	**2021 хил.лв**	**Изменение хил.лв**
Записан капитал	200	200	-
Натрупана печалба от минали години	10819	8357	2462
Текуща печалба	2991	2982	9
Задължения към доставчици	924	2040	(1116)
Данъчни задължения	45	253	(208)
Краткосрочни заеми	0	114	(114)
Други краткосрочни задължения	8	27	(19)

Приходи за бъдещи периоди	5	5	-
Общо пасиви:	**14992**	**13978**	**1014**

Финансово-икономически показатели и критерии за оценка на финансовото състояние на Дружеството

Показатели за анализ на финансовата стабилност	**2022 г.**	**2021 г.**
Коефициенти на:		
финансова автономност	14.3398	4.7408
Задлъжнялост	0.0697	0.2109
Анализ на ликвидността ***Коефициенти на:***		
обща ликвидност	10.3337	3.6302
бърза ликвидност	8.0143	2.8106
незабавна ликвидност	8.0143	2.8106
абсолютна ликвидност	1.3552	0.3081
Показатели за рентабилност ***Коефициенти на :***		
на рентабилност на приходите от продажби	0.1402	0.1659
на рентабилност на собствения капитал	0.2372	0.2871
Коефициенти на :		
ефективност на разходите	1.1359	1.1764
ефективност на приходите	0.8663	0.8334
Показатели за обръщаемост на КМА		
Времетраене на 1 оборот в дни	32	33
Брой на оборотите	11	11
Заетост на КМА	0.09	0.09

Анализът на финансовите показатели на дружеството за 2022 година показва, че „Новакем" ООД поддържа много добра и стабилна финансова автономност, независимост и рентабилност на собствения капитал. Добре се управляват финансовите ресурси, а задълженията се обслужват редовно и навреме.

Показателите за финансова стабилност показват, че нарастването на собствения капитал изпреварва нарастването на пасивите и дружеството поддържа висока степен на финансова независимост. Коефициентите на ликвидност показват добра платежоспособност и възможност на предприятието да погасява всички свои краткосрочни задължения редовно и безпроблемно. Мениджмънта продължава да провежда успешна политика за навременно събиране на вземанията от клиентите.

Показателите за рентабилност са леко занижени спрямо тези за предходната година поради инфлацията и влошената икономическа активност в страната, но все пак дружеството успява да реализира относително стабилна печалба от постъпленията си от продажби. Коефициента на рентабилност на собствения капитал показва че от единица вложен собствен капитал дружеството реализира печалба 0.2372лв, което е с 0,05лв по-малко спрямо 2021г.

Коефициента на ефективност на разходите показва, че се реализират 1.1359лв приходи с един лев вложени разходи. Спрямо предходната година показателите за ефективност на разходите и приходите са леко влошени.

Друга информация за "Новакем" ООД

1. Дейност в областта на научноизследователската и развойната дейност

През 2022 година Дружеството не е извършвало изследователска и развойна дейност по подобряване на съществуващите продукти или разработването на нови.

2. Политика по опазване на околната среда

„НОВАКЕМ" ООД полага усилия за постигане на непрекъснато подобрение на екологичните показатели спрямо околната среда при осъществяване на дейността си.

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

• оценка влиянието върху околната среда на осъществяваните от дружеството дейности пр;

• 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;

• 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.

Дружеството участва в колективна система по Закона за управление на отпадъците и членува в организация по оползотворяване на отпадъци от опаковки по ЗУО – ЕКОБУЛПАК АД.

3. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено Дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

По своята същност валутният риск представлява рискът от покачване или понижаване на валутните курсове водещи до формиране на печалби/загуби от преоценка на приходите и разходите в дружеството. Поради фиксирания курс на лева към еврото този риск понастоящем се смята за сравнително нисък.

Дружеството осъществява своите сделки основно на вътрешния пазар, поради което не е изложено на съществен валутен риск, тъй като повечето негови операции и сделки се извършват в български лева и евро. Като вносител на стоки част от сделките се договарят в щатски долари, където съществува валутен риск от експанзивно покачване курса на долара, което би оскъпило обслужването на дълга в тази чуждестранна валута, а цената на придобиване на съответните стоки би се оскъпила.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност Дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания от клиенти.

Събираемостта и концентрацията на вземанията се следи текущо, съгласно установената политика на дружеството. За целта ежедневно се прави преглед от финансово-счетоводния отдел на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва анализ на неплатените суми и състоянието на клиента.

Политиката на ръководството за минимизиране на този риск е насочена към осъществяване на продажби на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск , тъй като цените на продаваните стоки, услуги и продукция се образуват на основата на пазарни принципи и отразяват всички промени в конкретната ситуация.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация Дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж.

То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране на стопанската си дейност. Дружеството управлява ликвидността на активите и пасивите си чрез задълбочен анализ на структурата и динамиката им и прогнозиране на бъдещите входящи и изходящи парични потоци.

Общ макроикономически риск

Индексът на промишленото производство през декември 2022г намалява с 0.8% в сравнение с ноември 2022г. Данните са предварителни и сезонно изгладени. През декември 2022г е регистрирано нарастване с 2.1% на календарно изгладения индекс на промишленото производство спрямо съответния месец на 2021 година.

Общото външнотърговско салдо на България с трети страни е отрицателно през 2022г и е на стойност 13 933.0 млн. лева.

През 2022г износът на стоки от България за трети страни се увеличава с 35.5% в сравнение с 2021г и е на стойност 31 391.4 млн. лева, а вносът на стоки в България от трети страни през 2022г се увеличава с 58.8% в сравнение с 2021г и е на стойност 48 288.9 млн. лева.

През декември 2022г износът на стоки от България за трети страни нараства с 11.2% спрямо същия месец на предходната година и е в размер на 2 387.6 млн. лева.

През декември 2022г вносът на стоки в България от трети страни нараства с 20.3% спрямо същия месец на предходната година и е в размер на 3 453.1 млн. лева.

През 2022г износът на стоки от България за ЕС се увеличава с 35.6% спрямо 2021г и е в размер на 61 380.4 млн. лева. През декември 2022г износът за ЕС нараства с 11.6% спрямо същия месец на предходната година и е в размер на 4 350.4 млн. лева.

Вносът на стоки в България от ЕС през 2022г се увеличава с 29.3% спрямо същия период на 2021г и е на стойност 59 899.6 млн. лева. През декември 2022г вносът на България от държавите - членки на ЕС, нараства с 9.0% спрямо същия месец на предходната година и е в размер на 4 897.7 млн. лева.

Външнотърговското салдо на България с ЕС през 2022г е положително и е на стойност 1 480.8 млн. лева.

Инфлационен риск

Инфлационен риск представлява всеобщо повишение на цените, при което парите се обезценяват и съществува вероятност от понасяне на загуба от домакинствата и фирмите.

Индексът на потребителските цени (ИПЦ) е официален измерител на инфлацията в Р. България. Той оценява общото относително изменение на цените и стоките, използвани в домакинствата за лично потребление и се изчислява като се прилага структурата на крайните парични потребителски разходи на българските домакинства.

През декември 2022 г. месечната инфлация е 0.9% спрямо предходния месец, а годишната инфлация за декември 2022г спрямо декември 2021г е 16.9%, измерена чрез ИПЦ. Средногодишната инфлация за периода януари - декември 2022г спрямо периода януари - декември 2021г е 15.3%.

Хармонизираният индекс на потребителските цени (ХИПЦ) е сравнима мярка на инфлацията на страните от ЕС. Той е един от критериите за ценовата стабилност и за присъединяването на България към еврозоната.

Според ХИПЦ през декември 2022г месечната инфлация е 0.8% спрямо предходния месец, а годишната инфлация за декември 2022г спрямо декември 2021г е 14.3%. Средногодишната инфлация за периода януари - декември 2022г спрямо периода януари - декември 2021г е 13.0%.

Основният фирмен риск за НОВАКЕМ ООД е свързан с възможните изменения на търсенето и предлагането на стоките или в резултат на предпочитанията на потребителите на този тип продукти или в резултат на конкуренцията на дружествата в отрасъла. В тази връзка фирменият риск може да окаже влияние върху ръста на продажбите на НОВАКЕМ ООД както и върху промяната на рентабилността. За тази цел е необходимо да се анализират подробно главните фактори, които пораждат несигурността в ритмичното генериране на приходи от страна на НОВАКЕМ ООД. Тази несигурност може да бъде измерена чрез променливостта на получаваните приходи в течение на времето. Това означава, че колкото и по-променливи и по–непостоянни са приходите на дадено дружество, толкова по-голяма е несигурността НОВАКЕМ ООД да реализира положителен финансов резултат, т. е. рискът за инвеститорите, респективно кредиторите ще бъде по-висок.

Екологичен риск

Екологичният риск се свързва със замърсяването на околната среда и своевременни мерки за нейното опазване. Във връзка с това НОВАКЕМ ООД развива своята дейност, съобразявайки се с изискванията и спазвайки законодателството по опазване на околната среда.

НОВАКЕМ ООД извършва наблюдение и измерване на ключови характеристики на процесите и дейностите, имащи значимо въздействие върху околната среда. Основна цел на Дружеството е ефективното управление на дейностите, продуктите и услугите с цел предотвратяване или намаляване на вредното им въздействие.

Риск от човешкия фактор

В национален мащаб съществува тенденция на дефицит от специалисти и инженерен персонал. НОВАКЕМ ООД се стреми да подбира подходящи кадри и да привлича специалисти в различни области.

Наблюдението и въздействието върху различните видове риск е една от важните задачи на ръководството на фирмата. Контролът е постоянен, а анализът на риска е задължителен преди вземане на всяко управленско решение.

Риск от военните действия в Украйна

Военните действия, продължаващи на територията на Украйна, влошават перспективите за икономическо възстановяване на страните след пандемията и представляват съществен рисков фактор. Те имат характер на некоригиращо събитие с трудно предвидими последици, като разрастване на военния конфликт и породените от това хуманитарна и енергийна криза, както и нарастваща инфлация. Ръководството предприема мерки за справяне с извънредната ситуация и смекчаване на негативния ефект върху дейността му: оптимизиране на разходи, предоговаряне на договори, инвестиции осигуряващи енергийна независимост на осъществяваното производство. Намеренията на Ръководството по отношение на бъдещото съществуване на Дружеството е то да продължи да работи, като действащо предприятие.

4. Отговорности на ръководството

Ръководството на фирмата е задължено според българското законодателство да изготвя за всеки отчетен период финансов отчет, който да представя вярно и честно финансовото състояние, финансовия резултат и паричните потоци на предприятието съгласно Националните счетоводни стандарти.

Ръководството на фирмата потвърждава, че счетоводната политика, съответства на нормативната уредба. Приетата счетоводна политика се прилага последователно и с оглед постигане на съвместимост. Ръководството на фирмата потвърждава още, че е прилагало адекватно счетоводната политика и че при изготвянето на финансовия отчет са спазени изискванията на приложимите счетоводни стандарти.

Ръководството на предприятието носи отговорност за воденето на счетоводната отчетност, за съхраняване и опазване на собствеността и интересите на фирмата, както и за предприемане на необходимите мерки за своевременното констатиране и предотвратяване на евентуални злоупотреби и други нередности.

5. Вероятно бъдещо развитие на „Новакем" ООД

Дейността на Дружеството през 2023 г ще бъде насочена към следните основни цели:

- Търсене на нови и конкурентни стоки, отговарящи на изискванията на пазара;
- Привличане на нови клиенти;
- Оптимизиране на икономическите критерии /разходи, себестойност, персонал и възнаграждения и т.н./ и повишаване на ефективността;
- Усъвършенстване и разширяване на дейността на дружеството и подобряване на всички процеси и цялостното функциониране на фирмата;
- Засилено маркетингово проучване на основните конкуренти на фирмата;
- Проучване и удовлетворяване на нуждите и очакванията на нашите клиенти, планиране на адекватни фирмени цели и ангажиране на целия персонал за тяхното постигане;
- Рационално използване на природните ресурси и свеждане до минимум замърсяването на околната среда.

6. Важни събития, настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет

Не са налице важни събития, настъпили след съставянето на Годишния финансов отчет, които съществено да повлияят върху достоверността на представената в него финансова информация за състоянието на Дружеството.

Управител :

/Недко Христов/