

„АДВАНСТ КЪНСТРАКШЪН БЪЛГАРИЯ” ЕООД

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ЗА 2023 Г.

Ръководството на „АДВАНСТ КЪНСТРАКШЪН БЪЛГАРИЯ” ЕООД на основание изискванията на Търговския закон и на Закона за счетоводството изготви настоящия доклад за дейността през 2023 година. Докладът представя коментар и анализ на финансовия отчет, както и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на Дружеството.

1. ПРАВЕН СТАТУТ

„АДВАНСТ КЪНСТРАКШЪН БЪЛГАРИЯ” ЕООД е търговско Дружество, вписано в Търговския регистър на Агенцията по вписванията с ЕИК 040189060. Дружеството е регистрирано на 25.05.1992 г. като „АРТ КОЛЕНТА БЪЛГАРИЯ” ЕООД. През 2023 г. е променено името - „АДВАНСТ КЪНСТРАКШЪН БЪЛГАРИЯ”. Седалището и адресът на управление е: София - 1784, ул. „Магнаурска школа” 13, сграда ЗИТ, корпус 1, ет.3.

Към настоящия момент Дружеството не притежава клонове и дъщерни предприятия.

„АДВАНСТ КЪНСТРАКШЪН БЪЛГАРИЯ” ЕООД е действащо предприятие през отчетния период.

2. УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в Агенция по вписванията към Министерство на правосъдието са регистрирани като представляващи и управляващи Дружеството Александър Радославов Цветков и Светослав Михайлов Котленко.

3. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

„АДВАНСТ КЪНСТРАКШЪН БЪЛГАРИЯ” ЕООД - гр. София е утвърдена и значима фирма в областта на производството на проявителни машини. Използването на активите и персонала е свързано преди всичко с това производство. Дружеството осъществява своята дейност съобразно изискванията на международните стандарти за качество.

„АДВАНСТ КЪНСТРАКШЪН БЪЛГАРИЯ“ ЕООД изнася над 99% от продукцията си. Основни за дейността са качеството, бързите срокове на изпълнение и значителния производствен опит.

Основната дейност като оборот и приходи, формираща 88% от тях, са търговски сделки на едро с медицински консумативи.

Съблюдавано е българското законодателство относно екологичните норми.

Дружеството няма сключени съществени договори през годината, които да излизат извън обичайната дейност или да се отклоняват съществено от пазарните условия.

„АДВАНСТ КЪНСТРАКШЪН БЪЛГАРИЯ” ЕООД не е използвало финансови инструменти през 2023 г.

През 2023 г. Дружеството не е извършвало действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

Обслужващи банки: УНИКРЕДИТ БУЛБАНК АД, КВС БАНК АД и ОББ АД (част от КВС Груп България).

4. ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

Финансовият отчет на Дружеството за 2023 г. е изготвен на база принципа на действащото предприятие.

Дружеството е в добро имуществено състояние и отчита много добри финансови резултати. Ръководството няма намерения да спира дейността или част от нея в рамките на обозримо бъдеще – 12 месеца от датата на настоящия отчет. Към настоящия момент трудно могат да се прогнозира влиянието на евентуални форсмажорни обстоятелства /например извънредно положение, икономическа криза и др./.

5. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

През изминалия отчетен период няма промяна в стойността и структурата на собствения капитал на Дружеството, освен в сумите на печалбите.

Регистрираният основен капитал на „АДВАНСТ КЪНСТРАКШЪН БЪЛГАРИЯ“ ЕООД към 31 декември 2023 г. възлиза на 5 000.00 лв. Собственик на капитала е собственик е „АРТ БИКФОРД И СИЕ“ ООД - Австрия, който притежава 100% от дяловете на Дружеството.

6. ПЕЧАЛБИ, ДАНЪЦИ И ДАНЪЧНИ РАЗЛИКИ

За отчетния период е реализирана счетоводна печалба в размер на 1636 хил.лв., като печалбата след данъчното облагане е 1471 хил.лв. Спрямо предходната година има намаление, като за 2022 г. печалбата след данъчно облагане е била 2485 хил.лв. Това показва намаляване ефективността от използването на активите и ресурсите на Дружеството.

Разходите за данъци през отчетния период са 165 хил.лв., а за предходния – 280 хил.лв. Тук се включва корпоративните данъци по ЗКПО съгласно годишната данъчна декларация.

Постоянните данъчни разлики през текущия период са разходи за документално необосновани разходи, лихви и глоби и несъществени разходи за за непризнат данъчен кредит за ДДС – общо 11 хил.лв. Временните данъчни разлики са от сумите на счетоводните и данъчните амортизации, от начислените и неизплатени доходи на местни лица, провизии за неизползвани отпуски и осигуровките, свързани с тях – общо 8 хил.лв.

7. ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ

През отчетния период е преценено, че няма необходимост да се прави оценка по справедлива стойност на активи, различни от финансови инструменти.

Дружеството не отчита инвестиционни имоти.

Няма парични средства, които не са на разположение за ползване от ръководството.

Дружеството няма начислени задължения при пенсиониране, тъй като към датата на съставяне на отчета е преценено, че няма достатъчно точна база за определянето им. Не се прилагат планове за възнаграждения на служителите след напускане.

През отчетната 2023 г. средносписъчният състав на персонала е 39 човека. Средната месечна работна заплата за периода е 2762 лв. Начислените възнаграждения на ръководно-административния персонал възлизат на 432 хил. лева.

През отчетния период има отразено финансиране от правителствени помощи в размер на 3 хил.лв. за компенсиране цената на ел.енергия за небитови потребители, 19 хил.лв. по Проект „Солидарност“ на Агенция по заетостта и 2 хил.лв. са отчетени по проекта за финансирана софтуер с Министерства на иновациите и растежа. През предходния период правителствените помощи са в размер на 31 хил.лв. за компенсиране цената на ел.енергия за небитови потребители съгласно РМС 105 / 2022 г. и 9 хил.лв. по Проект „Солидарност“ на Агенция по заетостта.

Предоставените обезпечения са запис на заповед съгласно сключения договор за ползване карти за зареждане на гориво. Платените гаранции (депозити) са основно по договора за наем и за управление на имота към края на отчетния период и са в размер на 8 хил.лв.

Няма задължения, поети в полза на тези трети лица от какъвто и да е вид.

8. РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА

Основните показатели от Баланса и Отчета за приходите и разходите са дадени в таблицата по-долу (в хил.лева):

№	Показатели	2023 г.	2022 г.
1.	Печалба след данъчно облагане	1471	2485
2.	Печалба преди данъчно облагане	1636	2765
3.	Нетен размер на приходите от продажби	32509	32501
4.	Собствен капитал	6383	4912
5.	Всичко задължения	5143	945
6.	Обща сума на активите	11544	5865
7.	Краткотрайни активи	10828	5389
8.	Краткосрочни задължения	5143	945
9.	Краткосрочни вземания	9243	4077
10.	Парични средства	399	219
11.	Всичко приходи	32988	33028
12.	Всичко разходи	31352	30263
13.	Разходи за оперативната дейност	30944	29826
14.	Разходи за материали и външни услуги	2772	2501
15.	Разходи за персонала	1697	1403
16.	Разходи за амортизации	94	72
17.	Други разходи	26381	25782
18.	Балансова стойност на продадените стоки	26358	25760
19.	Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	380	412
20.	Приходи от продажби на продукция	4022	3824
21.	Приходи от продажби на стоки	28487	28675
22.	Положителни разлики от промяна на валутни курсове	192	487

Следват основните финансови показатели (за възвръщаемост, рентабилност, ефективност, автономност и ликвидност.):

8.1. Възвръщаемост на собствения капитал (ROE)

Изчислява се като числото за печалбата/загубата след облагането с данък от отчета за приходите и разходите се изразява като процент от собствения капитал в счетоводния баланс. Това съотношение измерва абсолютната възвръщаемост за собствениците по отношение на техните абсолютни инвестиции.

Възвръщаемостта на собствения капитал за 2023г. е 23,0 %, т.е. за отчетния период бизнесът на Дружеството може да се определи като успешен.

8.2. Възвръщаемост на активите (ROA)

Стойността на оперативната печалба/ загуба (преди приспадането на лихвите и данъците от отчета за приходите и разходите) се съпоставя с балансовата стойност на активите от счетоводния баланс. Процентното отношение между двете стойности дава нормата на възвръщаемост, постигната от общите активи. Този показател следователно показва

ефективността на използване на общите активи.

Възвращаемостта на активите за 2023г. е 14,2%, т.е. има добра ефективност от използването на активите.

8.3. Рентабилност

Коефициентът на рентабилност на приходите от продажби (Печалба след данъчно облагане / Нетен размер на приходите от продажби) за 2023 г. е 0,01, а за 2022 г. – 0,08.

Коефициентът на рентабилност на собствения капитал (Печалба след данъчно облагане / Собствен капитал) за отчетната година е 0,23, а за предходната – 0,51.

Коефициентът на рентабилност на пасивите (Печалба след данъчно облагане / Всичко задължения) е 0,29 за 2023 г. към 2,63 за 2022 г.

Коефициентът на капитализация на активите (Печалба след данъчно облагане / Обща сума на активите) за отчетната година е 0,13 срещу 0,42 за предходната.

8.4. Ефективност на приходите и разходите

Коефициентът на ефективността на приходите е отношението на разходите към приходите и по своята същност той е реципрочен на коефициента за ефективност на разходите.

За 2023г. Коефициентът на ефективността на приходите е 0,95, а на разходите – 1,05, т.е. приходите надвишават разходите по отношение на оперативната дейност. За 2022 г. коефициентите са съответно 0,92 и 1,09.

8.5. Финансова автономност

Коефициентът на финансова автономност е съотношение на собствен капитал към обща сума на задълженията и целта му е да определи структурата на пасивите в счетоводния баланс и да направи сравнение между пасивите - собствен капитал и задължения. Коефициентът на задължнялост е реципрочен на коефициента на задължнялост.

Коефициентът на финансова автономност за 2023 г. има стойност 1,24, а този на задължнялост съответно е 0,81, т.е. по отношение на финансовата автономност на Дружеството постигнатите резултати са много добри. За 2022 г. тези коефициенти са съответно 5,20 и 0,19.

8.6. Ликвидност

Коефициентите за ликвидност отразяват способността на предприятието да посреща текущите си задължения през новия отчетен период с достатъчна сигурност.

Коефициентът за обща ликвидност е отношение на краткотрайните активи към краткосрочните задължения и има стойност 2,11 за 2023 г., съответно 5,70 за 2022 г.

Коефициентът за бърза ликвидност е отношение на краткосрочни вземания и парични средства към краткосрочни задължения и за отчетния период има стойност 1,87 към 4,55 за предходния.

Коефициентът за незабавна ликвидност е отношение на парични средства към краткосрочни задължения и има стойност 0,08 за 2023 г., а за 2022 г. - 0,23.

От стойностите на показателите е видно, че Дружеството е в състояние да покрива краткосрочните си задълженията си с наличните си активи. По отношение на бързата ликвидност се вижда, че Дружеството няма затруднения и при изплащане на текущите си задължения. Анализиранията ситуация не представлява опасност при положение, че сроковете на възвръщаемостта на краткотрайните активи е по-голяма от сроковете на плащанията по краткосрочните дългове. Не се очаква ситуация, в която незабавната ликвидност да е решаваща и в бъдеще за дейността на Дружеството. Не се очаква и в бъдеще необходимост от ползване на заеми.

Финансовите показатели доказват стабилното състояние на Дружеството.

9. АНАЛИЗ НА ПАЗАРЕН РИСК

Пазарен риск е рискът при промяна на пазарните цени, курсове на чуждестранни валути, лихвени проценти, както и при намаляване на поръчките и рентабилността им, съответно приходите и печалбите на Дружеството да бъдат засегнати.

Представена е информация за експозицията на Дружеството към всеки един от рисковете, съставлящи пазарния риск (кредитен, ликвиден, валутен и оперативен), целите на Дружеството и политиките за управление на риска.

Ръководството носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството, изготвяне на адекватни политики и тяхната периодична проверка с цел отразяване на настъпили изменения в пазарните условия и в дейността на Дружеството.

9.1. КРЕДИТЕН РИСК

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения.

Основен клиент на Дружеството е предприятие от групата и смятаме, че не е налице висока концентрация на кредитен риск. При другите чуждестранни клиенти може да се каже, че концентрацията на кредитен риск е по-висока. Съответно - да се следи ситуацията и при необходимост да се вземат мерки за намаляването този риск.

9.2. ЛИКВИДЕН РИСК

Ликвиден риск възниква при положение, че Дружеството не изпълни своите задължения когато те станат изискуеми. Считаме, че не сме изложени на ликвиден риск. Дружеството провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност.

9.3. ВАЛУТЕН РИСК

Дружеството е изложено на валутен риск при покупки и/или продажби и/или поемане на заеми във валута, различна от функционалната валута - BGN. Тъй като по-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в USD и EUR, считаме че е налице валутен риск. Покупките на основните стоки и на част от материалите, които Дружеството влага в производството, са в USD и EUR. Продажбите са предимно в USD и EUR.

За да намали валутния риск, Дружеството следва политика на непрекъснат контрол върху паричните потоци, които не са в български лева (особено за USD) и своевременно извършване разплащанията.

9.4. ОПЕРАТИВЕН РИСК

Оперативен риск е рискът от преки или косвени загуби, произтичащи от широк кръг от причини, свързани с процесите, персонала, технологиите и инфраструктурата на Дружеството, както и от външни фактори, различни от кредитни, пазарни и ликвидни рискове, като например тези, произтичащи от правни и регулаторни изисквания и общоприети стандарти на корпоративно поведение. Оперативни рискове възникват от всички операции на Дружеството.

Целта на Дружеството е да се управлява оперативния риск, така че да се балансира между избягването на финансови загуби и цялостната ефективност на разходите и приходите.

Основната отговорност за разработване и прилагане на контрол за оперативния риск се възлага на ръководството.

Ръководството счита, че Дружеството не е изложено на съществени финансови рискове - пазарен, кредитен, ликвиден, валутен и оперативен.

10. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД И СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Към датата на настоящия доклад няма коригиращи събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет, които да повлияят на представената информация в Годишния

финансов отчет, но има некоригиращи събития, изискващи оповестяване, като започналата икономическа криза, вследствие на нарастващата инфлация у нас, в ЕС и в световен мащаб, ескалиране на напрежението и военни действия в сравнително близки до нас територии. Всичко това ще окаже непредвидимо засега влияние върху дейността на Дружеството през 2023 г.

Към настоящия момент ръководството на Дружеството е предприело мероприятия действия за намаляване на разходите, търсене на нови доставчици с по-добри цени, възлагане на служителите на допълнителни задачи в рамките на работното време, подобряване на контрола на работния процес, оптимизиране на стоково-материалните процеси, реорганизация в производствените звена и оперативното им ръководство.

Броят наети лица не е променен съществено, като през месец март 2023 е 40 служители, както и за месец декември 2023 г. Средносписъчния състав за 2023 г. е 39,. Не се очакват съществени промени в следващите месеци по отношение на персонала, тъй като наемането на персонал в Дружеството няма сезонен характер и няма съществена промяна в обема на поръчките за производство.

11. ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Ръководството на Дружеството потвърждава, че при изготвянето на настоящия финансов отчет счетоводната политика, приета от Дружеството, съответства на нормативната уредба и на спецификата на дейността на Дружеството. Същата се прилага последователно с оглед постигане на съпоставимост. Ръководството се е водило от принципите на предпазливостта, вярното и честно представяне и на възможното запазване на счетоводната политика.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите Закон за счетоводството и счетоводни стандарти (НСФОМСП), като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите, за защита интересите на Дружеството, за опазване на собствеността и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби с имущество и други нередности.

12. ПРЕДВИЖДАНО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

През 2024 г. Дружеството си е поставило за цел подобряване на резултатите от 2023 г чрез максимално използване на всички ресурси водещи до намаляване на себестойността, увеличаване на продажбите и поддържане на много добри крайни резултати.

Ръководството на „АДВАНСТ КЪНСТРАКШЪН БЪЛГАРИЯ“ ЕООД си поставя, но не се ограничава до следните цели за 2024 г.:

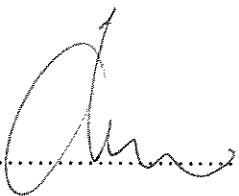
- Поддържане на добра финансова стабилност;
- Увеличаване обема на търговските сделки със стоки;
- Търсене на нови доставчици с по-добри цени;
- Оптимизиране на стоково-материалните процеси;
- Подобряване на контрола на работния процес;
- Постигане на лидерска позиция в производството на уникални решения за проявяване на фоточувствителни материали.

Управленческият екип на Дружеството счита, че е създал предпоставки за добри партньорски взаимоотношения с клиенти, доставчици и персонала в Дружеството.

ОДОБРЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовият отчет към 31 декември 2023 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от управителя на 28.03.2024 г.

СВЕТОСЛАВ МИХАЙЛОВ КОТЛЕНКО -
Управител на „АДВАНСТ
КЪНСТРАКШЪН
БЪЛГАРИЯ“ ЕООД - гр. СОФИЯ
28.03 2024 г.



.....

