Годишният доклад за дейността е изготвен на основание чл. 247 от Търговския закон във връзка с приложение на чл. 39 от Закона за счетоводството. Той представя коментар и анализ на съществени информации относно финансовото състояние и резултатите от дейността на Дружеството. Финансовият отчет е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приложими в България.

**Учредяване и регистрация**

ЕЛПРОМ ХАРМАНЛИ АД е Акционерно дружество, регистрирано по силата на Търговския закон в Република България в Хасковския окръжен съд по фирмено дело № 96/1991 г.

С решение от 10.11.2003 г. е регистриран клон на ЕЛПРОМ ХАРМАНЛИ АД със седалище и адрес на управление в гр. Пловдив, бул. Уидроу Уилсън № 18, с предмет на дейност: производство на електородвигатели и метални изделия, търговска дейност. Клонът се управлява и представлява от Георги Савов.

Дружеството е със Съвет на Директорите в състав:

- Борис Тодоров Бояджиев;
- Тодор Борисов Бояджиев;
- Диана Борисова Гергова;
- Глобекс ЕООД, ЕИК 831018584;
- Менфико ЕООД, ЕИК 121410822.

и се представлява от Борис Тодоров Бояджиев и Тодор Борисов Бояджиев – заедно и поотделно.

**Предмет на дейност**

Предметът на дейност на дружеството е:

- Производство на електродвигатели и метални изделия;
- Търговска дейност;
- Други дейности незабранени от закона.

**Преглед на състоянието на дружеството**

Годишният финансов отчет за 2021 година на ЕЛПРОМ ХАРМАНЛИ АД е изготвен в съответствие с общоприетите счетоводни принципи, правила и изисквания,

регламентирани в Закона за счетоводството, Националните счетоводни стандарти и вътрешните нормативни актове на дружеството.

За 2021 година Дружеството реализира общо приходи от дейността в размер на 9 019 хил. лева и положителен финансов резултат от 84 хил. лв. Активите на Дружеството възлизат на 5 401 хил. лева.

Ръководството на ЕЛПРОМ ХАРМАНЛИ АД, като взема предвид своите планове за предприемане на бъдещи действия, които са конкретно изпълними, счита че Дружеството няма необходимост и намерение да ограничава или намалява размера на дейността си и изразява своята сигурност, че е спазен принципа - предположение за действащо предприятие в обозримо бъдеще.

Предприятието има за цел оптимизиране на производствените си разходи, увеличаване на производствения капацитет и повишаване на качеството на произвежданата продукция.

Основните принципи заложени в управлението на дейността на предприятието са следните:

- Осигуряване на ефективно управление на ресурсите;
- Гарантиране на интересите на клиентите на Дружеството;
- Минимизиране на риска;
- Увеличаване на пазарния дял на фирмата в сферата на производството на електродвигатели;
- Създаване на условия за устойчив икономически ръст.

През отчетната 2021 година Дружеството е използвало следните финансови инструменти в своята дейност:

1. Получени парични кредити – под формата на овърдрафт в размер на 315 000 EUR и 65 000 лв.
2. Инвестиционен кредит от ОББ АД с падеж 10.10.2022 г.
3. Сключени лизингови договори с Дойче лизинг България ЕАД за срок от 5 години;
4. Лизингов договор с Интерлийз ЕАД за срок от 5 години;
5. Лизингов договор с Аутобохемия АД за срок от 5 години.

**Активи и пасиви**

През 2021 г. общата сума на активите се увеличава с 220 хил. лв. спрямо предходната 2020 година.

През 2021 г. размерът на собствения капитал се увеличава с 84 хил. лв. спрямо базисната 2020 година.

Делът на собствения капитал в общия размер на пасивите през отчетната 2021 г. е 38,96% (2020 г. е 38,99 %).

Изменението на текущите пасиви през 2021 г. спрямо 2020 г. е увеличение с 146 хил. лв.

**Финансов резултат**

ЕЛПРОМ ХАРМАНЛИ АД приключва 2021 година с печалба в размер на 84 хил. лв., като се наблюдава ръст предходната година е с 76 хил. лева. Основните фактори, влияещи върху изменението на финансовия резултат спрямо базисната 2020 г., са:

- ръст на приходите от дейността с 3 013 хил. лв.
- ръст на разходите за дейността с 2 925 хил. лв.

**Кратък анализ на финансовото състояние на Дружеството**

Дружеството следи финансовите показатели свързани с ликвидността и рентабилността с цел да оцени степента на ликвиден и операционен риск спрямо дейността му.

Финансовият анализ е процес за изследване на финансовото състояние и основните резултати от финансовата дейност на Дружеството, с цел осигуряването на перспективното й развитие и разкриване на резерви за повишаване на пазарната й стойност.

Чрез негова помощ може да се направи оценка на обосноваността на включените в бизнес програмата задачи; да се установят причините за евентуалните затруднения и да се предвидят последващи такива; да се оценят общите и специфичните тенденции на развитието на Дружеството и основните му финансово-икономически дейности и резултати.

Анализът на дейността на ЕЛПРОМ ХАРМАНЛИ АД е изготвен на база на финансовите показатели при съпоставяне на данни от финансовите отчети за 2021 г. спрямо 2020 г.

**Показателите за ликвидност** показват способността на предприятието да изплаща текущите си задължения с наличните КА.

***Коефициентът за обща ликвидност*** разкрива възможността на предприятието да погаси текущите задължения с краткотрайни активи.

Стойността на коефициента се влияе от отрасъла. Приемливи стойности на показателя са от 1,5 – 2.0. По-високите стойности са признак за нерационално управление на КА и пропускане на възможност да се реализират по-висок доходи от инвестиране на средствата в ДА.

***Коефициентът незабавна ликвидност*** характеризира способността на Дружеството да покрие задълженията със сравнително най-лесно ликвидните си активи.

Добрият анализ изисква да се направи преглед на вземанията и да се прогнозира тяхната събираемост. Вземанията зависят от финансовото положение на компаниите, които ги държат. Стойността на коефициента се влияе от отрасъла. За приемливи стойности се приемат между 0,7 – 1.

***Коефициентът за абсолютна активност*** показва каква част от задълженията може да се изплати незабавно с паричните наличности и паричните еквиваленти – чекове, срочни депозити, полици и др.

Показателите за ликвидност се анализират в динамика, за да се очертае тенденцията за фирмата, сравняват се с приемливите параметри и със средните за съответния отрасъл.

Особено ценни за анализа са стойностите, получени въз основа на прогнозния баланс. Високите стойности на показателите за ликвидност показват предпазлива тенденция на финансово управление, което е за сметка на желаната по-висока рентабилност.

**Показатели за финансова автономност** - анализира се финансовата структура на Дружеството и влиянието на финансовия резултат и по-общо върху финансовото равновесие. Доброто равнище на финансова автономност означава, че фирмата е в състояние да покрие плащанията си за дълъг период от време, което е гаранция за интересите на собствениците и на кредиторите на фирмата.

**Показателите за Рентабилност** изразяват възможността на предприятието да възстанови направените разходи и да реализира печалба. Ако коефициентите на рентабилност се получат отрицателни величини, при финансов резултат – загуба, то демонстрират темповете на декапитализация на предприятието. Показателите за Рентабилност характеризират ефективността на приходите от продажби, на собствения капитал, на пасивите и на реалните активи на предприятието.

Таблицата по-долу представя основните показатели за рентабилност, ефективност, ликвидност и финансова автономност на дружеството за две последователни години – 2021г. и 2020 г.:

| ПОКАЗАТЕЛИ | | текущ период | предходен период |
|---|---|---|---|
| **ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ** | | | |
| 1. Коефициент на рентабилност на приходите от продажби | ФРот оперативна дейност /НПП | 0,0104 | 0,0017 |
| 1. Коефициент на рентабилност на финансовите приходи | ФРот финансова дейност /приходи от | 0,0000 | 0,0000 |
| 2. Коефициент на рентабилност на собствения капитал | ФР/СК | 0,0399 | 0,0040 |
| 3. Коефициент на рентабилност на пасивите | ФР/П | 0,0256 | 0,0026 |
| 4. Коефициент на рентабилност на активите | ФР/А | 0,0156 | 0,0015 |
| **ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ** | | | |
| 1. Коефициент на ефективност на разходите | П/Р | 1,0107 | 1,0013 |
| 2. Коефициент на ефективност на приходите | Р/П | 0,9894 | 0,9987 |
| **ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ** | | | |
| 1. Коефициент на обща ликвидност | КА/КЗ | 2,1035 | 1,4665 |
| 2. Коефициент на бърза ликвидност | (КА-КМА)/КЗ | 0,2883 | 0,2913 |
| 3. Коефициент на незабавна ликвидност | (КИ+ПС)/ТЗ | 0,0029 | 0,2070 |
| 4. Коефициент на абсолютна ликвидност | ПС/ТЗ | 0,0029 | 0,2070 |
| **ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ** | | | |
| 1. Коефициент на финансова автономност | СК/П | 0,6415 | 0,6567 |
| 2. Коефициент на задлъжнялост | П/СК | 1,5589 | 1,2280 |

**Управление на финансовия риск**

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките и услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден 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*

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и в евро.

*Кредитен риск*

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Допълнително от предоставените кредити Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

*Ликвиден риск*

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

Управлението на този риск се извършва съгласно утвърдените вътрешни процедури за планиране и текущо наблюдение на паричните потоци от финансовия мениджър за своевременно събиране на вземанията и погасяване на задълженията, освен потоци от стопанска дейност и от привлечени средства под формата на заеми, включително поддържане на минимален ликвиден запас.

*Риск на промяна на лихвените проценти*

Дружеството е изложено на пазарен риск от промяна на лихвените проценти главно във връзка с неговите дългосрочни и краткосрочни кредитни задължения. Лихвените проценти, свързани с краткосрочните и дългосрочните кредитни задължения на Дружеството са фиксирани или се базират на сключени договори.

*Риск от промяна на цените*

Дружеството е изложено на значителен риск от промяна цените на стоките, произтичащ от колебания в цените на основните суровини, които се закупуват за производството на електродвигатели и се продават като готова продукция.

**Друга информация, съгласно изискванията на Търговския закон.**

- *Информация за придобиване на собствени акции, изисквана по реда на чл.187Д от ТЗ*

Към 31.12.2021 г. Елпром Харманли АД не притежава собствени акции и не е придобило, нито прехвърлило през годината собствени акции.

- *Информация по чл.247, ал.2, т.1от ТЗ за възнагражденията, получени общо през годината от членовете на Съвета на директорите*

Изплатени възнаграждения на управителните органи през 2021 г. са в размер на 42 358 лева.

- *Информацияпо чл.247, ал.2, т.2 от ТЗ за придобитите, притежаваните и прехвърлените от членовете на съветите през годината акции и облигации на дружеството;*

През 2021 г. не е извършвано придобиване на акции на дружеството от членовете на Съвета на директорите.

- *Информация по чл.247, ал.2, т.3 от ТЗ за правата на членовете на Съвета на директорите да придобиват акции и облигации на дружеството*

Членовете на Съвета на директорите имат право да придобиват акции на дружеството при спазване на ограниченията предвидени в националното законодателство на България и Устава на дружеството.

- *Наличие на клонове на дружеството:*

Дружеството има регистриран клон в гр. Пловдив.

- *Събития след дата на съставяне на ГФО*

Започналият в края на месец февруари 2022 година военен конфликт на територията на Русия и Украйна доведе до сътресения на водещите световни финансови пазари. Очаква се военният конфликт в Украйна допълнително да усложни проблемите, свързани с веригите на доставка, породени от пандемията COVID 19. На Руската федерация се налагат все по-широки икономически санкции от страна на Европейския съюз, САЩ и други държави. Поради това се правят предвиждания за значително повишаване на цените на петрола, газа, ел. енергията и други суровини, както повишена инфлация на глобално ниво.

Ръководството на дружеството е определило това събитие като некоригиращо по смисъла на СС10 Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет. Доколкото дружеството не поддържа икономически обмен на стоки с Русия и Украйна няма преки ефекти и засегнати експозиции в настоящия финансов отчет. Непряко влияние върху дейността на дружеството ръководството преценява чрез очакваното значително повишение на цените на петрола, газа и други суровини, както и ръста на инфлацията. Развитието и изходът на конфликта не могат да бъдат предвидени към настоящия момент и е трудно да бъдат предвидени неговите дългосрочни ефекти върху глобалното икономическо и социално развитие на Европейския съюз и света като цяло, така в частност на България и дружеството.

- *Вероятно бъдещо развитие на дружеството*

През следващата година Ръководството на дружеството ще се стреми да осигури ръст на продажбите, ръст на печалбата и да осигури по-добри условия за работа и развитие на персонала.

22.03.2022 г. .....

Гр. София

Тодор Бояджиев