



OMEGA

phone: (+359 2) 8138021; fax: (+359 2) 8138002 e-mail: info@omega-bg.com www.omega-bg.com

ОМЕГА ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ И ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

31 ДЕКЕМВРИ 2023 г.



OMEGA

phone: (+359 2) 8138021; fax: (+359 2) 8138002 e-mail: linfo@omega-bg.com www.omega-bg.com

СЪДЪРЖАНИЕ

Годишен финансов отчет	<u>Стр.</u>
Доклад за дейността	3 -10
Одиторски доклад	11-14
Счетоводен баланс	15
Отчет за приходите и разходите	16
Отчет за собствения капитал	17
Отчет за паричните потоци	18
Приложения към годишния финансов отчет и счетоводна политика	19-33

Годишният финансов отчет на «ОМЕГА ООД» към 31 декември 2023 година е изготвен в националната валута на Република България – български лев и на база Националните счетоводни стандарти (НСС), приети с Постановление на Министерски съвет №394 от 30.12.2015г., обнародвани в ДВ, бр.3 от 2016г., в сила от 01.01.2016г. Изготвеният ГФО на Дружеството подлежи на независим финансов одит съгласно изискванията и разпоредбите на ЗСч. Настоящият отчет е одитиран и заверен от Цеца Попова – регистриран одитор с диплом № 0367/96г. съгласно договор за одит и заверка на ГФО от 20.09.2023г.

СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

«ОМЕГА ООД» е дружество с ограничена отговорност със седалище и адрес на управление: гр. София, кв. Орландовци, ул. „Непо Бончев” № 26. Предметът на дейност на дружеството е: ПРОИЗВОДСТВО НА ЕЛЕКТРОЗАВАРЕНИ ТРЪБИ И ПРОФИЛИ, АРМАТУРНИ МРЕЖИ, МЕТАЛНИ КОНСТРУКЦИИ И ЗАГОТОВКИ ЗА СТРОИТЕЛСТВОТО, ТЪРГОВИЯ С ЧЕРНИ И ЦВЕТНИ МЕТАЛИ И СКРАП /СОБСТВЕН ТЕХНОЛОГИЧЕН ОТПАДЪК/. Съгласно НКИД основната дейност на Дружеството в съответствие на реализирания оборот за 2022г. е 24.20 – Производство на тръби и кухи профили от стомана.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА И РЕЗУЛТАТИ ЗА ТЕКУЩИЯ ПЕРИОД

Задълбочилата се криза в резултат от нестихващите военни действия на територията на Украйна, динамиката и непредвидимостта относно цените на енергоносителите и суровините в краткосрочен и дългосрочен план са сред основните причини, оказващи влияние върху обемите на реализирания стокооборот в количествено и стойностно изражение. Цената на суровините и енергията е определяща при формиране себестойността на крайния продукт, както и крайната продажна цена. Ето защо по-високите цени са предпоставка за завишение в реализираните обороти, но това от друга страна не винаги означава продажби в големи обеми в количествено изражение на стоките и услугите. Процеса по догаваряне и доставка на суровината необходима за производствения процес в дружеството отнема дълъг период от време. Понякога периода от дата на сключване на договорите за доставка, до датата на пристигане на метала в производствената база на дружеството може да отнеме месеци. За да бъде подсигурана непрекъснатост на производствения процес, имайки в предвид несигурността по отношение на бъдещи доставки, Дружеството поддържа значителни по обем количества суровина необходима за производството, което от своя страна крие известен риск от евентуални загуби в случай, че цената на метала започне да пада. Ситуацията на пазара на метални изделия през втората половина на 2022г. спрямо първите шест месеца на 2023г., свидетелства за значителен спад в цените на основните метали в порядъка около 350лв. на тон или с около 20% надолу. Понижението в цената на металите и обема на запасите от суровини и готова продукция, които Дружеството поддържа е съществена и определяща причина за отрицателния финансов резултат на „ОМЕГА“ ООД за финансовата 2023г., а именно загуба в размер на 1 994 хил. лева. Ситуацията е обратно проявление на ситуацията на пазара на основни метали за периода - втората половина на 2020г. и началото на 2021г. Независимо от отрицателния финансов резултат Дружеството запазва стабилни пазарни позиции. Важен фактор за дейността на Дружеството и приходите през годината освен непредвидимостта по отношение на ритмичността на доставките, цените на суровините и енергията е и

все по-задълбочаващият се проблем с набиране и наемане на квалифицирана работна ръка.

ПРИХОДИ

➤ Приходи от оперативна дейност

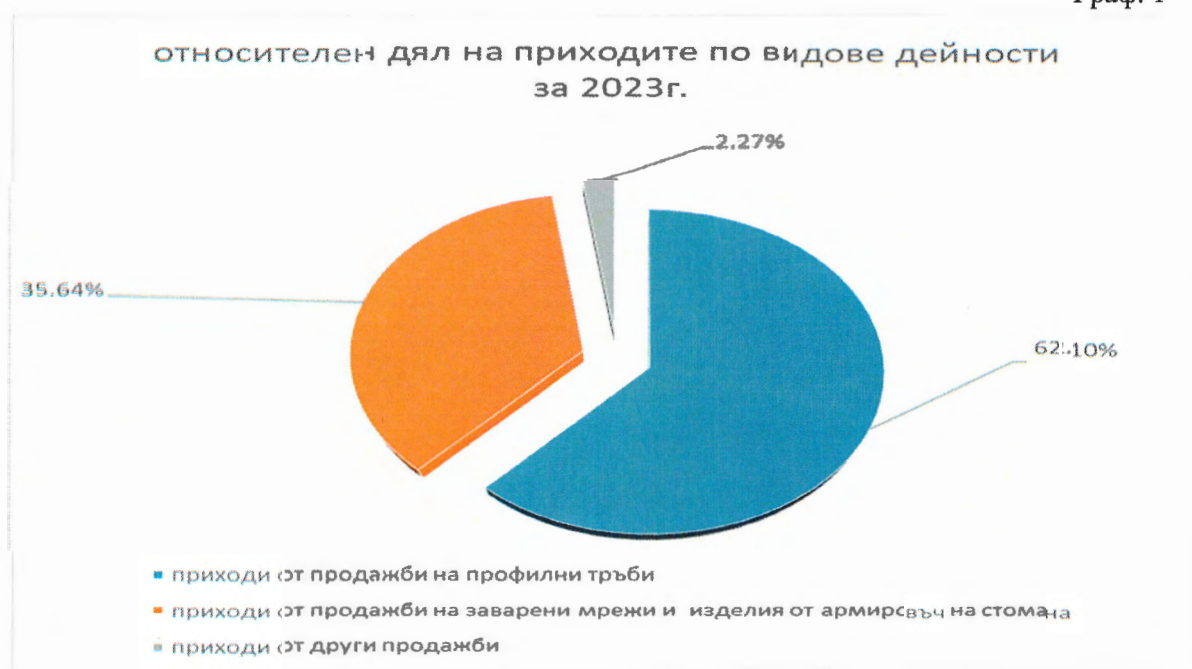
Реализираните приходи от оперативна дейност през 2023 година възлизат в размер на 26 658 хил. лева, които приходи имат следния детайлен вид:

1. Приходи от продажби в т.ч.:
 - Приходи от производство и продажби на електрозаварени тръби и профили от стомана – 16 273 хил. лева;
 - Приходи от производство и продажби на електрозаварени армировъчни мрежи и изделия от стомана – 9 339 хил. лева
 - Приходи от продажби на услуги, стоки и материали за строителството и други, в т.ч. продажба на скрап – технологичен отпадък от производствената дейност на дружеството, неоперативни активи и др.- 594 хил. лева;
2. Придобиване на ДМА по стопански начин – вложена собствена продукция по изграждане и придобиване на ДМА – 452 хил. лева.

Отново най-голям дял в общите приходи заема сектор производство на електрозаварени тръби и кухи профили от стомана.

Относителният дял на приходите от продажби по сектори има следния графичен вид /Виж приложение граф. №1/

Граф. 1



Високата цена на метала, който е основният компонент при формиране на себестойността на продукцията, което от своя страна предопределя и по-високи продажни цени, е една от причините за по-ниското потребление на метални изделия. В резултат от свитото потребление, реализираната продукция на Дружеството от сектор тръби и профили в количествено изражение през 2023г. спрямо 2022г. е с 463 тона или с 5% по малко, а в сравнение с 2021г. обема на реализираната продукция в сектора е с 6100 тона по-малко (или почти 40%). В сектор заварени мрежи и изделия от армировъчна стомана въпреки стагнацията на пазара приходите от реализирана продукция бележат ръст от 27% спрямо 2022, което е с почти 1100 тона повече реализирана продукция.

Информация за реализираната продукция по сектори за 2023 година спрямо 2022 година в количествено изражение и средната цена на вложения метал за производството се съдържа в приложената таблица №1

Табл. №1

реализирана продукция по сектори	2023г.		2022г.	
	количество реализирана продукция в тонове	средна цена на вложения метал на тон	количество реализирана продукция в тонове	средна цена на вложения метал на тон
елетрозаварени профилни тръби	9 324тон.	1 493 лв.	9 787тон.	1 889 лв.
заварени мрежи и заготовки	5 168тон.	1 301 лв.	4 063тон.	1 681 лв.
	14 492тон.		13 850тон.	

Динамиката на цената на метала е фактор, който оказва съществено влияние върху размера на приходите от продажби в стойностно изражение, поради съществената му роля при формиране на себестойността и крайната продажна цена на нашите продукти. Средната цена на вложения метал за производството на профилни тръби и ИАС /изделия от армировъчна стомана/ за последните пет години има следния графичен вид /прилож. Граф.№2/

Граф. №2



➤ **Финансови приходи в размер на 205 хил. лева в т.ч.**

1. Приходи от положителни разлики при валутни операции - 36 хил. лева
2. Приходи от финансираня
 - компенсации по РМС №739/26.10.2021 през 2023г. във връзка с цената на ел. енергията – 24 хил. лева
 - БФП за енергийна ефект. МСП – 145 хил. лв.

Отрицателния финансов резултат за 2023 година, се дължи изцяло на срив в цените на металите през първите шест месеца на 2023г. спрямо второто полугодие на 2022г., съчетано със значителните по обем складови наличности от суровина, продукция и незавършено производство, които Дружеството поддържа с цел подсигуриране на нормална производствена дейност. Независимо от реализираната загуба за финансовата 2023 година и значителния спад в обемите на реализация, показателите за ликвидност, рентабилност и финансова автономност /прилож. Табл. №2/, свидетелстват за стабилното финансовото състояние на Омега ООД към 31.12.2023г. Гарант за финансова стабилност са и уменията на ръководството да взема адекватни решения във връзка с правилното насочване и управление на паричните потоци в условията на кризисни ситуации и нездрава икономическа среда:

Табл.№2

ПОКАЗАТЕЛИ		31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
1	ликвидност		
	а)коеф. на обща ликвидност (краткотр.активи/краткоср.задължения) x 100%	855.35%	426.97%
	б)коеф. на бърза ликвидност (краткоср.вземания+парич.ср-ва/краткоср.задълж.)	250.78%	89.12%
	с)коеф. на абсолютна ликвидност (парич.ср-ва/краткоср.задълж.)	45.07%	8.20%
2	Рентабилност		
	а)коеф.за рентабилност на приходите от продажби (счетоводна печ./нетни приходи от продажби) x100%	-7.76%	10.80%
	б)коеф.за рентабилност на собствения капитал (финансов капитал/собствен к-л) x 100%	92.20%	93.15%
3	Финансова автономност		
	а)коефициент на финансова автономност (собствен к-л/сума на пасивите) x 100%	60.28%	62.71
	с)коеф. на финансова задлъжнялост (сума на пасивите/собствен к-л) x 100%	165.88%	159.46%

РАЗХОДИ

Оперативните разходи на Дружеството се влияят предимно от обемите на производство и цените на суровините и услугите, необходими за нормалното протичане на производствения процес. Независимо от значителния спад в обемите на производство и реализация оперативните разходи на дружеството за 2023г.

запазват своята структура и размер спрямо 2022г. Структурата на оперативните разходи остава непроменена и има следният вид /прилож.табл.№3/

Табл.№3

оперативни разходи по видове	2023		2022г.	
	стойност	относителен дял	стойност	относителен дял
намаление на запасите от продукц. И незав.пр-во	4 564.00	16.02%		
разходи за суровини и м-ли	20 472.00	71.87%	29 367.00	85.11%
разходи за външни услуги	358.00	1.26%	292.00	0.85%
разходи за персонала	1 933.00	6.79%	1 668.00	4.83%
разходи за амортизации на ДА	1 055.00	3.70%	948.00	2.75%
други разходи	103.00	0.36%	2 229.00	6.46%
общо :	28 485.00	100.00%	34 504.00	100.00%

Най-голям относителен дял заемат разходите за суровини и материали, след тях следва намалението на запаси от продукция и незавършено пр-во в стойностно изражение към 31.12.2023г. спрямо 31.12.2022г., разходи за персонала в т.ч. за възнаграждения и осигурителни вноски; амортизации на ДА и с най-малък дял са разходите за външни услуги и други разходи неklasифицирани другаде, т.е. нищо необичайно в сравнение с предходни години. Единствената съществена промяна през 2023г. е в позицията «намаление в стойността на запасите от продукция и незав. пр-во», което е в резултат на значителния спад в цените на металите, респективно себестойността на произвежданите метални изделия.

ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

Дълготрайните материални активи, с които дружеството осъществява своята стопанска дейност са изцяло собствени, т.е. както през годината, така и към 31.12.2023г. няма наети активи. Балансовата стойност ДМА на Омега ООД към 31.12.2023г. е в размер на 13 353 хил. лева и е разпределена по групи активи както следва:

- Земи и сгради - 5 289 хил. лева
- Производствени машини и оборудване - 3 616 хил. лева
- Съоръжения и други – 1 822 хил. лева
- Предоставени аванси и ДА в процес на придобиване – 2 626 хил. лева

КРАТКОТРАЙНИ АКТИВИ

Краткотрайните активи на Омега ООД към 31.12.2023г. по баланс са в размер на 14 703 хил. лева в т.ч.:

- Суровини и материали – 6 063 хил. лева
- Продукция и стоки – 6 469 хил. лева
- Незавършено производство – 2 171 хил. лева

Независимо от динамичната икономическа среда, финансовата стабилност на Дружеството дава сигурност на ръководството за инвестиции в нови машини и оборудване за производството, но съвсем предпазливо, за да не се допусне нарушаване в ритмичността на погасяване на задълженията към доставчици и обслужване на действащи кредитни линии. Независимо от отрицателния финансов резултат експозицията на задължения към финансови институции по баланс към 31.12.2023г. спрямо 2022г е с 1 241 хил. лева по-малко. Линията на кредитна задължениост на Дружеството за последните пет години има следния графичен вид /прилож.граф.№3/

Граф.№3



ТРУДОВА ОБЕЗПЕЧЕНОСТ

Към 31.12.2023г. наетият персонал по трудови правоотношения във фирмата, без лицата по договори за управление, наброява 92 човека, разпределени по групи както следва:

Табл.4

към 31.12.	ръководен персонал	Аналитични специалисти	техници и други приложни специалисти	Административен персонал	Квалифициран производствен персонал	Оператори на машини и съоръжения	нискоквалифицирани производствени работници	общо
2022 г.	5	2	14	14	32	6	22	95
2023 г.	8	2	13	13	32	6	18	92
в т.ч. лица на непълнен раб.ден	1	-		-	-	-	-	1
промяна в увеличение/намаление	3	-	-1	-1	0	-	-4	-3

Всичките 92 души се осигуряват при условията на трета категория труд. Възнагражденията на персонала се начисляват към последния ден от месеца, за

който се отнасят, и се изплащат до 15-то число на следващия месец. База за формиране на трудовото възнаграждение на работниците и служителите са осигурителните прагове по основни икономически дейности и квалификационни групи професии според заеманата длъжност, плюс допълнителна надбавка над прага по индивидуална преценка на управителя. За придобит професионален опит към основното възнаграждение на всеки работник или служител се начислява допълнително възнаграждение в размер на 0,6 % за всяка година придобит трудов стаж.

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ И СТРАТЕГИЯ ЗА РАЗВИТИЕ ПРЕЗ 2024 г.

Поевтиняването на основните метали вероятно ще продължи заради предизвикателствата, на които е подложена металообработващата промишленост. Силно енергоемка, тя е пряко застрашена от инфлационния натиск в момента. Това сочат анализите на експертите от застрахователния гигант Софасе. Според тях перспективите за слаб растеж на глобалната икономика оказват натиск и водят до по-ниско производство на метали и до понижаване на цените. Експертите на Софасе прогнозираят, че настоящата промяна на пазара на метали отразява предстоящата мрачна глобална икономическа перспектива, която вече е видима в много сектори. Основните „клиентски сектори“ на металите, които също са проциклични, като строителството и автомобилостроенето, осезаемо преминават през трудности и са оценени от експертите като „висок риск“ във всички региони. Производителите на автомобили намаляват обемите си (засегнати от инфлацията на вложените ресурси и по-ниската динамика на търсенето като цяло), а строителството е особено силно засегнато от повишенията на лихвените проценти, провеждани от централните банки на големите икономики като Федералния резерв на САЩ или Европейската централна банка. В дългосрочен план развитието както на екологичните, така и на социалните норми също трябва да продължи да подхранва структурните промени в сектора на металите. В средносрочен план, в шестмесечна перспектива, слабата прогноза на експертите за икономическия растеж на Китай се очаква да продължи да оказва влияние върху активността и цените на сектора на металите в бъдеще, което предполага продължаваща низходяща тенденция. Според експертите на Софасе по-дългите локдауни в Китай се отразяват на производствения капацитет на страната. Китай е първият в света производител на стомана, като представлява над 50% от общото производство на глобално ниво. От съществено значение в условия на неопределеност е ръководството на Омега ООД да насочи своите усилия и управленски опит към подсибяване на производствения процес с необходимите за нормалното му протичане суровини и материали, наемането на квалифициран персонал, за да не се допусне забавяне на поръчки и неизпълнение на поети ангажименти. Задълбочаващият се дефицит на квалифициран персонал изисква да се съблюдава отблизо производствения процес, за да се дават насоки и решения, целящи висока ефективност чрез постигане на по-ниска себестойност, респективно по-висока конкурентноспособност по отношение на качество и цена. Основните цели и насоки в управлението на Дружеството са постигане на гъвкавост по отношение на предлаганите продукти и услуги, професионалното и отговорно изпълнение на поетите ангажименти. Въпреки сложната политическа и икономическа ситуация, премереният риск в управлението на Омега ООД дава своите положителни резултати. Независимо от трудностите и неопределеността на ситуацията, дружеството запазва темповете на производство и реализация и през първите месеци на 2024г., като финансовата стабилност остава приоритет за ръководството. Ето защо усилията и стратегията за развитие на „Омега“ ООД през

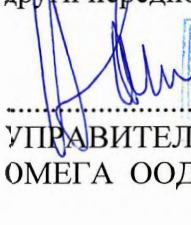
следващия отчетен период ще бъдат изцяло съсредоточени в запазване на положителната търговска репутация. Ще се работи изцяло и в посока минимизиране на евентуални рискове в предвид несигурната икономическа среда и придържайки се към следните основни принципи:

- Подобряване и повишаване ликвидността на Дружеството
- Оптимизиране на паричните потоци и поддържане на финансова зависимост от външно финансиране в рамките на премерения риск и в разумни граници.
- Оптимизиране на разходите и складови наличности от предлаганата гама продукти, в т.ч. и подобряване на средната обръщаемост на СМЗ
- Повишаване ефективността на производството
- Повишаване конкурентноспособността на пазара чрез гъвкавост по отношение на цените и асортимента на предлаганите продукти и услуги
- Разработване на нови перспективни пазари с цел увеличение на пазарния дял, създаване на трайни търговски взаимоотношения с клиенти, търсещи гарантирано качество както на местния, така и на пазарите в други държави.
- Предпазливост при установяване на търговски отношения с евентуални бъдещи бизнес-партньори както от позицията на доставчик, така и на потребител най-вече при осъществяването на трайни контакти и взаимоотношения, които биха повлияли на конкурентноспособността на дружеството в бранша
- Оптимизиране на числеността на персонала, повишаване на неговата квалификация, професионализъм и компетентност на всички нива с провеждане на ефективно периодично обучение, в съответствие с реалната необходимост от това, с цел бързо и навременно решаване на производствени, технически и административни проблеми
- Изпълнение на поетите ангажменти - професионално и отговорно, чрез безкомпромисен и активен контрол по всички изброени по-горе дейности.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите счетоводни резултати. Да прилага последователна и адекватна счетоводна политика при изготвянето на финансовите отчети и спазва принципа на предпазливост при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти при изготвянето на ГФО за 2023г., както и че е спазен принципът на действащото предприятие. Отговорността за коректното водене на счетоводните регистри, целесъобразно управление на активите и предприемане на необходимите мерки с цел избягване и откриване на евентуални злоупотреби и други нередности е изцяло на Ръководството на „Омега“ ООД.


УПРАВИТЕЛ
ОМЕГА ООД



София
27.05.2024г