

ДОКЛАД **за дейността на „СОКОЛ” АД за 2024 г.**

Съвета на директорите на „Сокол” АД, гр. Габрово, на основание на разпоредбите на чл. 39 от Закона за счетоводството и изискванията на Търговския закон, изготви настоящия доклад за дейността през 2024 г. Докладът представя анализ на финансовия отчет, както и коментар по него и друга информация относно финансовото състояние и резултатите и дейността на дружеството.

Акционерния капитал на „Сокол” АД към 31.12.2024 г. е 209 789 лева, разпределен в 209 789 броя акции с номинална стойност 1 лев всяка.

Разпределението на капитала е както следва: 20,60 % притежават физически лица, 79,40 % - юридически.

„Сокол” АД има едностепенна система на управление – Съвет на директорите, състоящ се от трима члена.

Към 31.12.2024 г. средно-списъчният брой на персонала е 19 души, в т.ч. по договор за управление - един човек. Спазването на трудовото законодателство изисква осигуряване на здравословни и безопасни условия на труд на работещите в дружеството и периодично се извършва: Оценка и преоценка на риска на работните места, здравето и безопасността; Профилактични прегледи с анализ и препоръки за здравното състояние на заетия персонал; Осигуряване на лични предпазни средства и специално работно облекло; Подобряване на работната среда с оглед оптимизиране на микроклимата в работните помещения и на прилежащите към дружеството зелени площи. През изминалата година на работещите в дружеството е направена застраховка за риск „Трудова злополука“.

„Сокол” АД е собственик на 100 % от капитала на „Ином” ЕООД. Търговските отношения между двете дружества са поставени на равноправна търговска основа и не са предоставени никакви преференции или облекчения, произтичащи от това, че са свързани лица.

Предприятието няма разкрити клонове.

Основния предмет на дейност на дружеството, съгласно съдебната му регистрация е: „Производство на периферна техника, комплектуващи периферни устройства, детайли и възли за електрониката и машиностроенето, технически пластмасови детайли, изделия за личното стопанство, стоки за бита. Търговия в страната и чужбина. Други дейности, незабранени със закон.”

Предприятието произвежда инструментална екипировка, нестандартно оборудване, различни пластмасови детайли и изделия, нестандартни механични възли и детайли, извършва специфични металообработващи услуги и др.

Предприятието има конкуренти и по двете направления, по които работи – производството на пластмасови изделия и производството на инструментална екипировка и нестандартно оборудване.

Основни доставчици на фирмата са Meusburger, ЕТ ДИКО, КРАСКО, АМЗ ООД, Аектра Пластикс, Резинекс България и др.

Доставчици на предприятието на гранулиран материал за производството на пластмасови изделия и инструментални стомани за производството на екипировка и нестандартно оборудване са както български, така чуждестранни доставчици фирми. И през 2024 година намирането на квалифицирани кадри, както на инженерно, така и на средно техническо ниво остава основен проблем и за двете производствени направления. И при металите и при пластмасите, затруднения създават неритмичните доставки, издаването или липсата на сертификати за съответните продукти, изискванията за минимални количества при гранулираните материали. През годината цените на основните материали остават относително стабилни.

През 2024 г. продукцията на предприятието е реализирана както на вътрешен, така и на европейския пазар.

Към 31.12.2024 г. дружеството реализира счетоводна печалба в размер на 47 хил. лева. Общите приходи са 1 206 хил. лева - основните са от продажба на готова продукция, като техният дял е 96,68 %. Останалите приходи на предприятието са от извършени услуги и продажба на материали и активи. Основните разходи на предприятието са разходите за материали – 33%, външни услуги – 11 %, трудови възнаграждения и осигуровки – 35 %, амортизации и други с общ дял около 21 %, което може да се види от отчета за приходи и разходи на дружеството за 2024 година.

На база на показателите в ГФО за 2024 г. *коефициента на обща ликвидност е 1,66, а коефициента на ефективност на разходите е 0,961.*

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика съответстваща на правилата на Закона за счетоводството. Приложимите счетоводни стандарти са Националните Счетоводни Стандарти за Малки и средни предприятия, индивидуалния сметкоплан и счетоводната политика изградена в предприятието. Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие.

Записванията по сметките се извършват въз основа и от надлежно оформени, предварително обработени първични и вторични счетоводни документи. Едновременно със систематичните записвания по счетоводните сметки се осигурява и хронологично регистриране на счетоводните операции.

Счетоводните записи и представянето на отчетно-финансовата информация се извършва от квалифициран счетоводител.

Информация, относно възнагражденията на членовете на Съвета на директорите: През 2024 г. начислените разходи за възнаграждения на членове на Съвета на директорите са 11 220,00 лева.

Информация относно придобиването и притежаването на акции на дружеството от членовете на Съвета на директорите: Членовете на Съвета на директорите не притежават акции на дружеството. За членовете на Съвета на директорите не са предвидени привилегии или изключителни права да придобиват акции и облигации на дружеството. Членовете на Съвета на директорите нямат сключени с дружеството договори, съгласно чл. 240 б от ТЗ.

Дружеството не притежава, не е придобивало и прехвърляло собствени акции в нарушение на чл. 187а от ТЗ.

Информация относно участието на членовете на Съвета на директорите като неограничено отговорни съдружници, участие в управлението и притежаването на 25 и повече на сто от капитала на други дружества: Никой от членовете на Съвета на директорите през 2024 г. не е имал участие в търговски дружества като неограничено отговорен съдружник, не е притежавал повече от 25 % в капитала на търговско дружество.

Рискови фактори за дейността на дружеството се запазват и през 2024 година:

Общото управление на риска се осъществява своевременно от ръководството на дружеството като е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от различни стопански области и предвиждане на различните рискове.

Политически риск: Това е рискът, произтичащ от политическите процеси в страната – риск от политическа дестабилизация, промени в управлението, в законодателството, икономическата политика и данъчната система. Политическият риск е в пряка зависимост от вероятността за промени в неблагоприятна посока на водената от правителството политика; в резултат възниква опасност от негативни промени в бизнес климата. Степента на политическия риск се определя с вероятността от загуби в резултат на водената от правителството икономическа политика и евентуални

промени в законодателството, оказващи влияние върху макроикономическата картина в страната. Възможна е промяна в законодателството, регулиращо бизнеса, а това може да доведе до евентуално увеличение на разходите за спазване на изискванията или да окаже друг ефект върху дейността на дружеството. Тълкуването на данъчните разпоредби може да бъде неясно и приложимите данъчни закони и разпоредби може да бъдат изменени. Административната тежест върху икономическите субекти не е достатъчно оптимизирана. Поддържаната разумна фискална дисциплина и умереният дефицит спомагат за минимизирането на политическия риск като цяло, а липсата на заявени намерения от политическите партии за съществени негативни промени в регулациите, касаещи дейността ни предполагат ниска степен на риск към момента.

Макроикономически риск: Макроикономическата среда оказва съществен ефект върху операциите на дружеството. Рисковете, свързани с българската правна и законодателна система имат пряко отношение и към макроикономическия климат. На пазара действат и конкуренти, които не попадат под административен контрол, без заплащане на дължимите данъци и такси и без покриване на нормативните изисквания за такова производство. Предвид високите данъци и административни изисквания, това им дава предимство спрямо легалните производства като по-ниски производствени разходи, а оттам и по-ниски пазарни цени.

Лихвен риск: През 2024 г. за дружеството такъв риск не е идентифициран, тъй като няма сключени договори за краткосрочни и дългосрочни заеми с банкови институции. Дружеството изплати изцяло задълженията си по лизингов договор за покупка на дълготраен актив.

Ценови риск: Дружеството е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на стоките, обект на неговата стопанска дейност. Цените на материалите, суровините и консумативите, използвани в производството, както и цените на външни услуги са най-често променящите се. През 2024 г. цените на основните материали, които дружеството използва в производството както на инструментална екипировка, така и в това на пластмасови изделия, останаха относително стабилни. Съществува риск от повишената цена на електроенергията, която е основен ценообразуващ фактор при производството на пластмасови изделия. С цел да управлява този риск дружеството се опитва предварително да договаря цените с доставчиците си, когато това е възможно, както и предоговаря цените с клиентите си. Предприятието извършва своята дейност при активен обмен с чуждестранни доставчици и клиенти и поради това е изложено и на валутен риск, за контролирането на който има въведена система на планиране на доставките от внос, както и за продажбите в чуждестранна валута.

Ликвиден риск: Рискът се управлява чрез провеждане на консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и по този начин способства за финансиране на стопанската си дейност. Предприятието управлява ликвидността на активите и пасивите си чрез анализ на структурата и динамиката им и прогнозиране на бъдещите входящи и изходящи парични потоци. Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по дългосрочните финансови задължения, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Тук отнасяме и риска, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските им задължения. Политиката ни е да приемаме отсрочени плащания само на клиенти, които имат дълга история и търговско сътрудничество с дружеството, добро финансово състояние и липса на нарушения при спазването на кредитните условия. Паричните операции са ограничени до банки с висока репутация и ликвидна стабилност.

Пазарен риск: Пазарния риск се обуславя от евентуално неблагоприятно за „Сокол” АД развитие на пазара на пластмасови изделия и инструментална екипировка.

Дейността на "СОКОЛ" АД, Габрово е изложена на конкуренция на фирми с подобно производство както в страната, така и в чужбина, което повишава риска за ефективността на предприятието. Предприятието се стреми към по-нататъшно разширяване на своя пазарен дял, създаване на нови и с по-добри технически показатели продукти и съвременен технологично осигуряване на производството. В този смисъл политиката на ръководството на "СОКОЛ" АД - Габрово е насочена към увеличаване на ефективността на предприятието и намаляване на бизнес риска от дейността му.

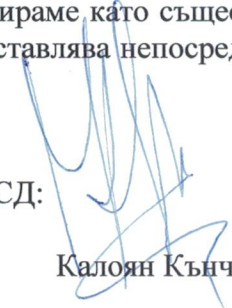
През 2024 година дружеството успешно поднови сертификацията си по ISO 9001.

Основното намерение на ръководството са през 2025 г. да се запази позицията, която има на пазара, както и да направи инвестиция в ново оборудване, обезпечавашо и двете производства. Търсенето на нови пазарни ниши също ще бъде цел на ръководството на дружеството.

Събития, настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет:

Няма други настъпили събития след датата на съставяне на ГФО, които към момента да оказват влияние върху дейността на дружеството. Започналата през Февруари 2022 година война между Русия и Украйна класифицираме като съществено некorigиращо събитие, което и към настоящия момент не представлява непосредствен риск за дейността на дружество.

Изпълнителен член на СД:



Калоян Кънчев