ХОВАГ

кабелната компания

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на "Ховаг"ООД

ЗА 2020 ГОДИНА

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ЗА 2020 ГОДИНА

Настоящият Доклад за дейността на "Ховаг"ООД за 2020 г. е изготвен в съответствие с изискванията и разпоредбите на чл. 39 от Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти в сила от 2016 година. Докладът съдържа анализ на финансовия отчет и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на дружеството и отразява достоверно състоянието и перспективите за неговото развитие.

Обща информация за фирмата

Основен предмет на дейност на "Ховаг"ООД е: Развиване, производство на и търговия с кабели, електро-материали и други подобни артикули за комуникационна техника, електротехниката и индустрията. Код по КИД 2008 - 2790.

Дружество с ограничена отговорност "Ховаг"ООД е вписано в Търговския регистър на 18.11.2014 година с ЕИК:203297466.

Капитала на дружеството е 200 000 лева разпределен в 2 000 дяла по 100лв., както следва- ХОВАГ КАБЕЛ АД,Чуждестранно юридическо лице, Идентификация CHE-107.609.792, държава Швейцария-1400 дяла и ОЙГЕН ГЕОРГ ПЕТЕРХАНС- 600дяла. Като управители са вписани Ойген Георг Петерханс и Радка Митева Бонева. Адресът на управление на дружеството е област Търговище, община Търговище, град Търговище, ул."Никола Маринов"3.

Цели на компанията:

Мисията на предприятието е да развие своята специализация като един от основните производители и доставчици на кабели, електрически материали и съпътстващи стоки в областта на комуникационни технологии, технология за електро и други индустрии за едни от най-престижните световни и европейски брандове. Фирмата разполага с внимателно подбран и добре обучен висококвалифициран персонал осигуряващ най-добрите в класа: качество, надеждна доставка, производителност и адекватна цена за нашите клиенти.

Основните цели, които преследва дружеството са:

- Ежегодно увеличаване обема на производството и продажбите на кабели, кабелни комплекти с удовлетворителен процент;
- Оптимално ефективна организация, ръководство и контрол на процесите на производство и доставка на кабелни продукти.
- Осигуряване пълна удовлетвореност на клиентите, да бъдем признати от клиентите си като производител и доставчик, който е запознат с техните очаквания и е готов винаги да ги удовлетвори;
- Портфолиото на нашите продукти и услуги, активно следват нуждите на клиента: технологично, търговски и географски. Поддържане на ефективна обратна връзка с клиентите на компанията с цел непрекъснато повишаване качеството на производството и доставката;
- Установяване и поддържане на трайни и коректни взаимоотношения с доставчиците и партньорите на дружеството;

- ❖ Постоянно и засилено целенасочено обучение на персонала по най – високите професионални стандарти и всеки един човек е сертифициран от независима институция.
- ❖ За да просперираме заедно с нашите клиенти, ние се ангажираме в иновативни решения, продължаващото подобряване на процесите, изпитване на продукцията и докладване.

Преглед на резултатите от дейността през 2020 година

1. Дълготрайни активи.

През 2020г. балансовата стойност на ДМА намалява с 90 хил. лв в следствие на Амортизация на активите.

2. Краткотрайни активи.

Увеличението на текущите (краткотрайните) активи през 2020 година спрямо 2019 година в размер на 346 хил. лв. е в резултат главно на намалели вземания от клиенти и материални запаси.

3. Собствен капитал.

Собствения капитал през 2020г. се е увеличил в резултат на финансовият резултат за текущия период, който е печалбата в размер на 671 хил. лв. Сумата на собственият капитал нараства до 2 410 хил. лв.

4. Задължения

4.1 Дългосрочни задължения. Дългосрочните задължения са намаляли спрямо предходната година с 5 хил. лв., което се дължи вследствие на изплащане на задълженията към предприятия от групата.

4.2 Краткосрочни задължения. Същите са намаляли през отчетния период спрямо 2019 год. с 476 хил. лв. в резултат основно на задължения за заеми, лихви, доставени активи, услуги към предприятия от групата. Към краткосрочните задължения се включват задължения към доставчици.

В хил.лв

Задължения към предприятия от група	1252
Задължения към доставчици	375
Данъчни и осигурителни задължения	61
Задължения към персонала	11
Общо	**1 699**

ПРИХОДИ **хил. лв.**

Продажба на продукция	9706
Други приходи	240
Приходи от финансирания	0
Финансови приходи	6
Общо	**9952**

РАЗХОДИ **хил. лв.**

Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	5
Разходи за материали	5569
Разходи за външни услуги	1253
Разходи за възнаграждения	1559
Разходи за осигуровки	359
Разходи за амортизации и обезценка	235
Други разходи в т.ч. бал. ст-ст на продадени активи	131 85
Финансови разходи	95
Общо разходи	**9206**

Отчетената счетоводна печалба от 746 519,62лв. е коригирана в годишната декларация с разходите за счетоводните и данъчните амортизации, разходи от липси и брак на материални запаси (чл.28) , разходи за начислени глоби, санкции и лихви за просрочие и други санкции от Държавни органи (чл. 26, т.1, 2 ,6), разходи по натрупващи се неизползвани (компенсируеми) отпуски и разходи свързани с тях за задължително обществено и здравно осигуряване (чл. 41, ал.1, 2 и 3).

Изпълнението на фирмената политика и определените с нея цели за развитие на дружеството се гарантират от непрекъснатото подобряване на организацията на процесите на производство и работната среда.

Анализ на дейността през 2020 година

Анализирайки резултатите от дейността на дружеството чрез методите на финансовия анализ, можем да определим стабилност в развитието, подобряване качеството на производството, услугите и доставките. Резултатите доказват добрия мениджмънт и ефективността на екипната работа от професионалисти във всички направления на дейността.

1. Основни зависимости, изразяващи дългосрочното финансово състояние на дружеството

Активи	Суми (хил. лв.)	Пасиви	Суми (хил. лв.)
А. Дълготрайни активи	1309	А. Собствен капитал	2410
Б. Краткотрайни активи	4088	Б. Дългосрочни пасиви	1293
В. Разходи за бъдещи периоди	5	В. Краткосрочни пасиви	1699
Сума на Актива	**5402**	**Сума на Пасива**	**5402**

Финансовото състояние на дружеството към 31.12.2020 година е много добро. Има достатъчно собствени капиталови източници за формиране на нови дълготрайни и краткотрайни активи. Налице е достатъчно оборотен капитал за осъществяване на дейността. Дружеството е в състояние да посреща финансовите си задължения със собствени капиталови средства.

2. Основни зависимости, които изразяват краткосрочното финансово състояние на дружеството

Критерий за неговото установяване е способността със собствените краткотрайни активи да се посрещат краткосрочните пасиви.

Б. Краткотрайни активи	В. Краткосрочни пасиви	Разлика
4088	1699	2389

Съпоставяйки краткотрайните активи и краткосрочните пасиви, се установява, че краткосрочното финансово състояние на дружеството към 31.12.2020 г. е много добро, т.е. дружеството със собствените краткотрайни активи може да посреща краткосрочните си задължения.

3. Финансово-счетоводно изследване на дейността на дружеството

3.1. Финансови показатели за рентабилност

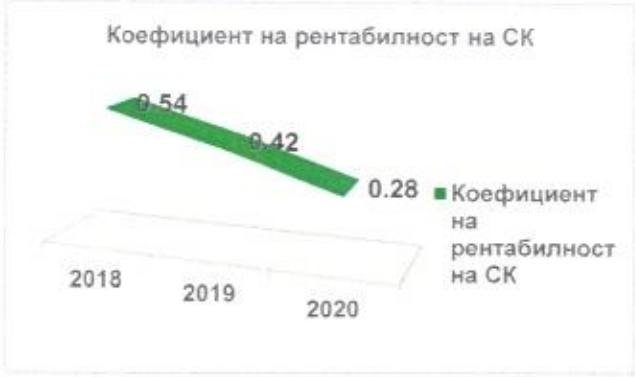
Рентабилността, това е способността на предприятието да произвежда печалба. Рентабилно е това предприятие, което с приходите, които получава от своята дейност, възстановява извършените разходи и реализира печалба. Изследването на рентабилността /ефективността/ на дружеството се извършва с цел да се установи неговата способност да генерира приходи от продажбите, с които да може да възстановява извършените разходи по дейността.

Рентабилност на собствения капитал

Показателят рентабилност на собствения капитал показва най-вече ефективността на управление на дружеството от гледна точка на собствениците.

$$\text{Коефициент на рентабиност на СК} = \frac{\text{нетна печалба(хил. лв)}}{\text{собствен капитал(СК)}}$$

Година	Собствен капитал (СК)	Нетна печалба (хил.лв)	Коефициент на рентабилност на СК
2018	1007	546	0.54
2019	1738	731	0.42
2020	2410	671	0.28



Коефициентът на рентабилност е положителна величина и показва степента на възвръщаемост на капитала на предприятието. Коефициентите на рентабилност се изчисляват на годишна база за пълен отчетен период и следва да бъде със стойност не по-малка от 0,01 за предходните две финансови години и стойност не по – малка от 0,05 за текущата година.

Рентабилност на приходите от продажби

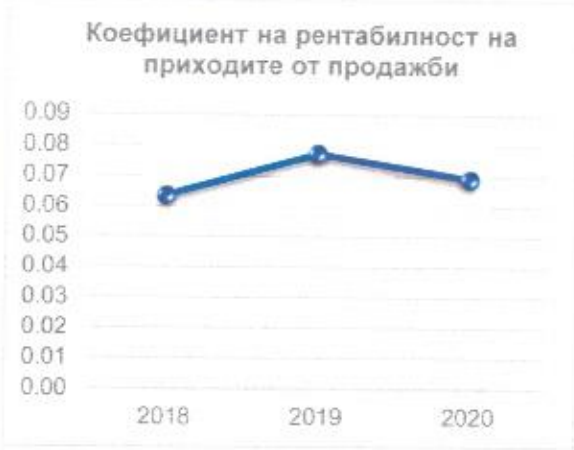
$$\text{Коефициент на рентабиност на приходите от продажби} = \frac{\text{нетна печалба(хил.лв)}}{\text{нетен размер на приходите(хил.лв.)}}$$

Този показател дава реална представа за доходността на предприятието. Показателят изразява частта от всеки лев приход, която се е превърнала в печалба за корпоративната единица. Коефициентът е положителен.

За 2020г. и предходните години коефициента на рентабилност продължава да бъде стабилен.

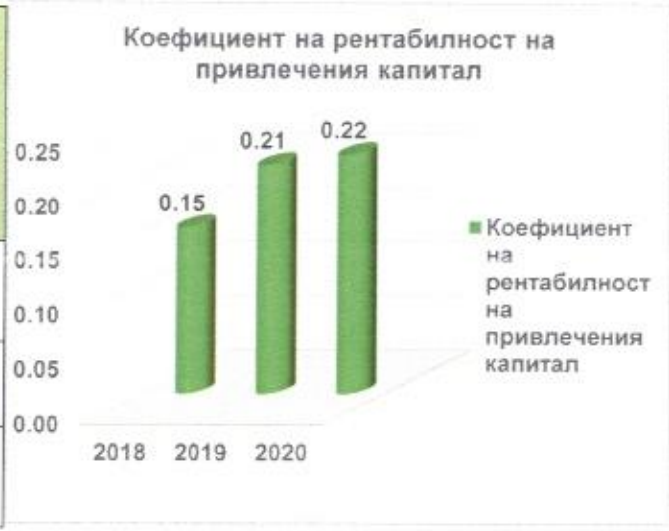
Рентабилност на привлечения капитал

Година	Нетен размер на приходите от продажби (хил.лв.)	Нетна печалба (хил.лв.)	Коефициент на рентабилност на приходите от продажби
2018	8584	546	0.06
2019	9459	731	0.08
2020	9706	671	0.07



$$\text{Коефициент на рентабилност на привлечения капитал} = \frac{\text{нетна печалба(хил.лв)}}{\text{привлечен капитал(хил.лв.)}}$$

Година	Привлечен капитал (хил.лв)	Нетна печалба (хил.лв)	Коефициент на рентабилност на привлечения капитал
2018	3578	546	0.15
2019	3473	731	0.21
2020	2992	671	0.22



Коефициентът на рентабилност на привлечения капитал е с положителна стойност > от 0 и бележи покачване в сравнение с предни години.

3.2. Финансови показатели за ликвидност (платежоспособност)

Обща ликвидност

Показателите за ликвидност отразяват възможността на предприятието да покрие задълженията си в даден момент.

$$\text{Коефициент на обща ликвидност} = \frac{\text{краткотрайни активи(хил.лв)}}{\text{краткотрайни пасиви(хил.лв)}}$$

Година	Краткотрайни активи (хил.лв)	Краткотрайни пасиви (хил.лв)	Коефициент на обща ликвидност
2018	3482	1740	2.00
2019	3742	2175	1.72
2020	4088	1699	2.41



Разглеждайки стойностите на коефициента на обща ликвидност става ясно, че платежоспособността на дружеството е добраи и се увеличава в сравнение с предходни години.

3.3 Показатели за финансова автономност

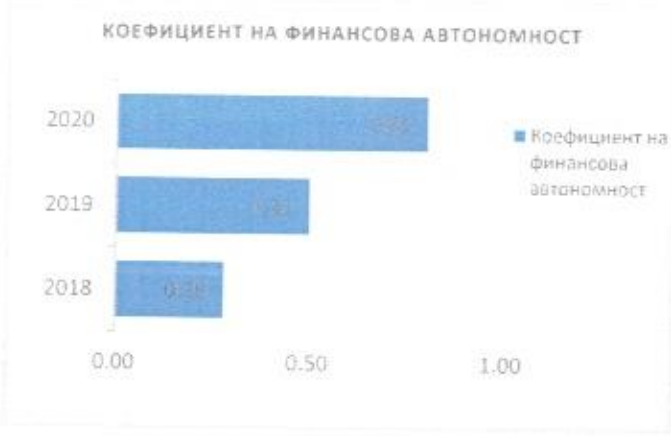
Показателите за финансова автономност са количествени характеристики и отразяват степента на финансова независимост на предприятието от кредиторите.

Коефициент на финансова автономност (платежоспособност)

$$\text{Коефициент на финансова автономност} = \frac{\text{собствен капитал}}{\text{обща сума на пасивите}}$$

Коефициентът на финансова автономност следва да бъде със стойност не по-малка от 0,5.

Година	Собствен капитал (хил.лв.)	Привлечен капитал (хил.лв.)	Коефициент на финансова автономност
2018	1007	3578	0.28
2019	1738	3473	0.50
2020	2410	2992	0.81



Коефициентът на финансова автономност през 2020 година нараства значително спрямо стойностите за предходните години.

Коефициент на задлъжнялост

Година	Собствен капитал (хил.лв.)	Привлечен капитал (хил.лв.)	Коефициент на задлъжнялост
2018	1007	3578	3.55
2019	1738	3473	2.00
2020	2410	2992	1.24



Коефициентът на задлъжнялост изразява степента на зависимост на предприятието от своите кредитори за уреждане на задълженията си. През 2020г.стойността на коефициента е спаднал спрямо предходната година, което означава, че зависимостта между привлечения и собствения капитал се намалява.

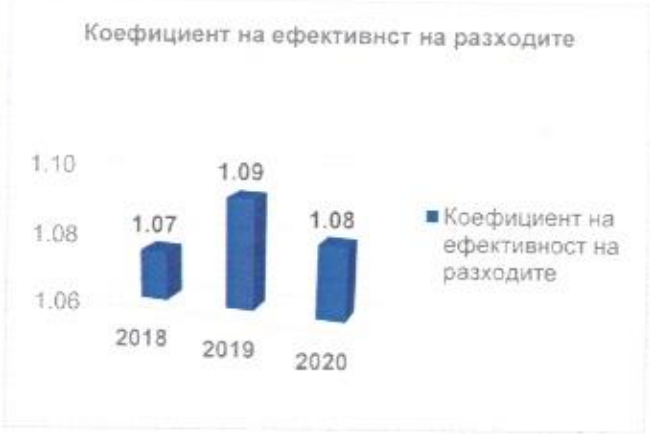
3.4 Показатели за ефективност

Показателите за ефективност са количествени характеристики на съотношението между приходите и разходите на фирмата. Показателите за ефективност са:

$$\text{Коефициент на ефективност на разходите} = \frac{\text{приходи(хил. лв)}}{\text{разходи(хил. лв)}}$$

Този коефициент показва какъв приход носи една единица разход.

Година	Приходи (хил.лв)	Разходи (хил.лв)	Коефициент на ефективност на разходите
2018	8790	8181	1.07
2019	9659	8845	1.09
2020	9952	9206	1.08

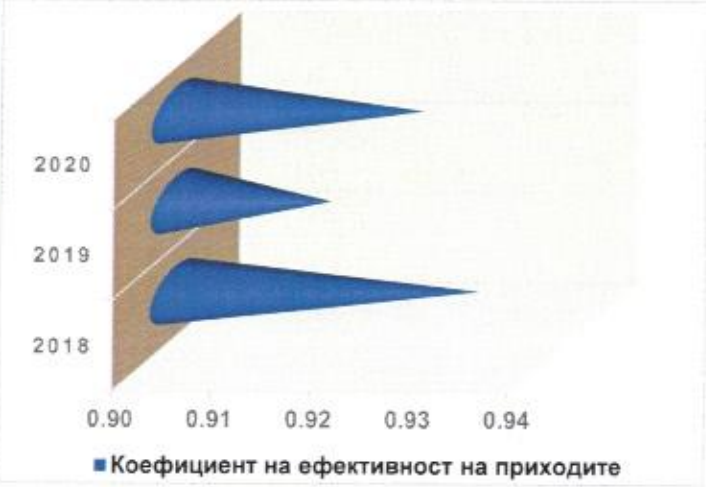


Ефектът на разходите за разглежданите предходни отчетни периоди е в нормалните стойности ($Кеф_р$ >1). За 2020г. Имаме лек спад на коефициента (всеки направени 100 лева разход носят 100 лева приходи).

Коефициент за ефективност на приходите:

$$\text{Коефициент на ефективност на приходите} = \frac{\text{разходи(хил. лв)}}{\text{приходи(хил. лв)}}$$

Година	Приходи (хил.лв)	Разходи (хил.лв)	Коефициент на ефективност на приходите
2018	8790	8181	0.93
2019	9659	8845	0.92
2020	9952	9206	0.93



Коефициентът на ефективност на приходите от обичайната дейност за предходните две финансови години не следва да бъде със стойност по-голяма от 0,99.
През 2020г. на 100 лв. приходи са се падали 93 лв. разходи.

3.4 Други финансови показатели

Финансови показатели				
Финансово икономически показатели	Период		Изменение	
	2020г.	2019г.	Стойност	%
Рентабилност на приходите от продажби	6.91%	7.73%	-0.81%	-10.54%
Коефициент на бърза ликвидност	0.810	0.537	0.273	50.94%
Коефициент за незабавна ликвидност	0.317	0.012	0.305	2548.96%
Коефициент на задлъжнялост	1.243	2.002	-0.759	-37.90%

Показатели от Баланса

Записан капитал	200	200		0.00%
Натрупана печалба(загуба) от минали години	1 536	804	732	91.04%
Текуща печалба (загуба)	671	731	(60)	-8.21%
Общо за раздел "Собствен капитал"	2 407	1 735	672	38.73%
Задължения към доставчици	375	362	13	3.59%
Задължения към предприятия от група	2 545	3 043	(498)	-16.37%
Други задължения	72	68	4	5.88%

4.Информация относно използваните от дружеството финансови инструменти

През разгледания период дружеството не е използвало финансови инструменти като ценни книжа, инструменти на паричния пазар и деривативни финансови инструменти, като финансови опции, фючърси и форуърдни сделки, лихвени и валутни суапове.

Дружеството провежда внимателен анализ и оценка на финансовите рискове и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху финансовите му показатели. **Финансовите рискове са рискове, свързани с вероятност за загуба на парични средства**. Те са рискове за:

- покупателната способност на парите;
- инвестиционни;
- комерсиални.

Рисковете за покупателната способност на парите са инфлационни и дефлационни, валутни и ликвидни. Инвестиционните рискове са рискове от пропуснати ползи, от финансови загуби и от намаляване на доходността. Рисковете от намаляване на доходността са лихвени и кредитни.

Видовете финансови рискове, характерни за "Ховаг"ООД са разгледани в т. 5 Основни рискове.

5.Основни рискове

Рисковете, които съпътстват дейността на дружеството, са рисковете на пазара, пред които са изправени всички фирми от отрасъла - макроикономически риск, валутен риск, инфлационен риск, лихвен риск, бизнес риск, секторен риск, финансов риск и ликвиден риск.

Макроикономически риск

Макроикономическият риск отразява влиянието на икономическите процеси в страната върху производствениия и инвестиционен процес. Негативно влияние върху дейността на стопанските субекти в страната оказва настъпилата в световен мащаб икономическа и финансова криза.

Валутен риск

Валутният риск се свързва с възможността приходите и разходите на икономическите субекти в страната да бъдат повлияни от промените на валутния курс на националната ни валута спрямо основните валути на международния пазар. Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което този риск е налице.

Инфлационен риск

Инфлационният риск се свързва с вероятността инфлацията в страната да повлияе на реалната възвръщаемост на инвестициите в електротехнически производствен сектор. Това е рискът значителна част или целият доход от дейността на стопанските субекти да бъде компенсиран от намалената покупателна способност на националната валута и повишение на общото ценово равнище в страната.

През 2020 г. стопанските субекти като в т.ч. и "Ховаг"ООД , не са изложени на инфлационен риск.

Лихвен риск

Лихвеният риск е свързан с възможността лихвените равнища, при които "Ховаг" ООД финансира своята дейност да се увеличат и като резултат на това нетните доходи на дружеството да намалеят.

Лихвеният риск се включва в категорията на макроикономическите рискове, поради факта, че предпоставка за промяна в лихвените равнища е появата на нестабилност във финансовата система на страната като цяло. Този риск може да бъде управляван посредством балансираното използване на източниците на финансов ресурс като банкови кредити, търговски заеми и други. В тази връзка дружеството работи в посока на намаляване на лихвените нива, при които се финансира (банкова заеми, финансови лизинги и др.), така че лихвеният риск да бъде сведен до приемливи нива.

Бизнес риск

Бизнес рискът е свързан с естеството на дейност на дружеството и отразява присъщите за производството на и търговията с кабели, електро-материали за тях тенденция е на повишение на продажбите и забавено плащане от страна на контрагентите.

В тази връзка "Ховаг" ООД е изложено на общите рискове, отнасящи се до стопанските субекти в инжинерната индустрия, ИТ , телекомуникационните оператори, дружества за производство и енерго-разпределение.

Секторен риск - конкуренция

"Ховаг" ООД, е дружество с основен предмет на дейност производство и търговията с кабели, електро-материали. Относително ниската степен на този вид риск се обуславя от това, че фирмата ни е една от водещите в разработването ,производството и търговията на кабели за страната и региона

Фирмен риск

Основният фирмен риск за "Ховаг" ООД е свързан с възможността за повишаване на цените на материалите за производството и търговията с кабели, електро-материали, както и с фалит или финансови затруднения на клиентите. За тази цел подробно са анализирани главните фактори, които могат да породят несигурност в ритмичното генериране на приходи от страна на дружеството. Всяка дейност се управлява чрез съпътстващ анализ на разходите и ефективността на процесите

Финансов риск

Финансовият риск представлява допълнителна несигурност по отношение на възможността за реализиране на положителен финансов резултат. В тази връзка степента на финансов риск зависи от конкретната капиталова структура на дружеството и от финансовите ресурси, които използва. Ръководството на дружеството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху финансовите показатели на дружеството. Ръководството е предприело всички необходими мерки за планомерно осигуряване на финансовите средства с цел ритмично изпълнение на предприетите дейности при условия за осигуряване на тяхното качество, управление на околната среда, здравето и безопасността.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът, произтичащ от несъответствието между срочната структура на активите и задълженията. Най-голямо въздействие върху финансовото състояние и ликвидността на "Ховаг" ООД би оказало евентуално неритмично плащане от страна на клиентите.

Влияние на пандемията от коронавирус (Covid-19)

Агресивното разпространение на коронавируса през 2020 година наложи социална изолация, която се отрази на всички сфери на обществения живот, особено на световната икономика. На 13 март 2020 г. по искане на Правителството, Народното събрание обяви извънредно положение в България заради коронавируса и започна да предприема мерки за намаляване на разпространението му и противоепидемичните мерки. Наложените мерки действаха с различна степен на рестрикция до края на отчетния период. С цел намаляване риска от разпространението на заразата и предпазване на персонала Дружеството предприе редица мерки включващи организация по запознаване на служителите с рисковете и опасностите на създалата се ситуация, осигуряване на лични предпазни средства, дезинфекциращи препарати за лична употреба, ограничаване на контактите на близко разстояние. Вследствие на предприетите навременни мерки спрямо пандемията Covid-19 от ръководството , същата не оказа значително негативно влияние в дейността на Дружеството.

Важни събития, които са настъпили след датата , към която е съставен годишния финансов отчет

След датата, към която е съставен годишния финансов отчет, не са настъпили важни събития, които да водят до корекции на финансовите отчети.

Действия в областта на научноизследователската и развойна дейност

През 2019 и 2020 година "Ховаг" ООД е осъществявало научноизследователска и развойна дейност във връзка с усъвършенстване на съществуващи и разработване на нови продукти и изделия. Направените разходи в тази дейност са в размер на 99 хил.лева за 2020 година и 95 хил.лева за 2019 година.



08.02.2021г.
гр. Търговище

Управител:.....
(Райка Бонева)