

„АГРО СКАЙ” АД
ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО
31 ДЕКЕМВРИ 2023 г.

Ръководството представя своя годишен доклад и годишен финансов отчет към 31 декември 2023 година, изготвен в съответствие с Национални счетоводни стандарти приети в България.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е вписано в Търговския регистър на 15.10.2012 год. с вх. № 20121015103859 с предмет на дейност: Покупка на стоки или други вещи с цел препродажба в първоначален, преработен или обработен вид, внос на селскостопанска техника и продажбата ѝ в страната, продажба на стоки от собствено производство, търговско представителство и посредничество, комисионни, спедиционни и превозни сделки, складови сделки, сделки с интелектуална собственост, хотелиерски, туристически, рекламни, информационни, програмни, импресарски или други услуги, както и всяка друга дейност, незабранена от закона.

Дейността се осъществява в цялата страна.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Структура на основния капитал

Дружеството е с капитал 200 000,00 /двеста хиляди лв./, разпределен в 2 000 поименни акции с номинална стойност 100 лева всяка една.

Дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав:

Христена Савева Левтерова;

Мая Иванова Деянова;

Георги Костадинов Михайлов

и се представлява от Христена Савева Левтерова – изпълнителен директор.

Няма промяна в регистрирания капитал през 2023 г.

Осъществяваната дейност е продажба на селскостопански машини, резервни части за тях и обслужване. Доставките на машините и резервните части са от внос и закупени от страната. Обектите на продажба са София – централа, сервизни центрове в Добрич, Русе, Плевен, Враца, Стара Загора, Ямбол, Силистра.

Резултати за текущия период

Резултатите от дейността за 2023 година са следните и се оценяват като задоволителни.

Приходи в хил. лв.	2023	2022	изменение
Приходи от продажба на стоки	981	1 534	(553)
Приходи от продажби на услуги	17	25	(8)
Други приходи	47	10	37
Финансови приходи в т.ч. от валутни операции	4	1	3

Разходи в хил. лв.	2023	2022	изменение
Разходи за материали	1	4	(3)
Разходи за външни услуги	20	74	(54)
Разходи за персонала	14	11	3
Други разходи	1	40	(39)
Финансови разходи	49	24	25
Отчетна стойност на продадените стоки	932	1 389	(457)

Печалба в хил. лв.	2023	2022	изменение
Печалба/загуба/ преди данъци върху печалбата	31	27	4
Нетна печалба/загуба/	28	24	4

ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

Показатели за ефективност

Коефициент за ефективност на разходите

= Приходи / Разходи

2023	2022
1,03	1,02

Коефициент за ефективност на приходите

= Разходи / Приходи

2023	2022
0,97	0,98

Показват съотношението между приходи и разходи на предприятието.

Рентабилност на 100 лв приходи от продажби

*= Финансов резултат / Приходи от продажби *100*

2023	2022
2,81	1,53

Показват съотношението между приходи и разходи на предприятието.

Коефициенти за ликвидност

Обща ликвидност

= Краткотрайни активи / Краткосрочни задължения

2023	2022
5,08	6,73

Показва каква част от краткосрочните задължения могат да бъдат погасени с наличните краткотрайни активи

Бърза ликвидност

= Краткосрочни вземания+парични средства/Краткосрочни задължения

2023	2022
1.24	0.30

Показва каква част от краткосрочните задължения могат да бъдат погасени с наличните вземания и парични средства

Абсолютна ликвидност

= Парични средства/Краткосрочни задължения

2023	2022
0,12	0,09

Показва каква част от краткосрочните задължения могат да бъдат погасени с наличните парични средства

Обръщаемост на материалните запаси в дни

= Средна наличност на краткотрайниматериални активи * 360 дни /
Нетен размер на приходи от продажби

360	2023	2022
Коефициент на обръщаемост на МЗ/продължителност в дни на един оборот	421	315

Коефициент за финансова автономност

= Собствен капитал / Пасиви

2023	2022
0,58	0,39

Показва независимостта на предприятието от кредитори

Има подобрение в някои показатели и спад в други показатели в сравнение със 2022 г.

Като цяло финансовите показатели са стабилни спрямо икономическата обстановка.

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2024 ГОДИНА

„Агро Скай” АД възнамерява да продължи да развива дейността си в областта на продажбите на селскостопанска техника.

През 2023 година в Дружеството не са извършвани действия в областта на научно - изследователската и развойна дейност и екология.

ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ И УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА

Основните финансови активи на дружеството са паричните средства и вземания от клиенти.

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството не е изложено на съществени финансови рискове, риск на лихвоносните парични потоци, валутен, кредитен 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 услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Риск на лихвоносните парични потоци

Валутен риск

Валутният риск е рискът от негативното влияние на колебания в преобладаващите валутни курсове върху финансовото състояние и паричните потоци на фирмата. Тъй като българският лев е фиксиран към еврото и „Агро Скай“ АД представя финансовите си отчети в български левове, валутният риск е свързан единствено с валутите различни от еврото. Дружеството има плащания и към доставчици във щатски долари, но те са несъществени и покачване цената на щатския долар не би оказала негативно влияние на резултата.

Кредитен риск

Кредитен риск е рискът, при който клиентите няма да бъдат в състояние да изплатят дължимите на „Агро Скай“ АД суми в предвидения срок.

Дружеството структурира нивото на кредитния риск чрез определянето на лимити относно даден клиент. Рискът се анализира на периодична база.

Ликвиден риск

Ликвидният риск представлява риска от невъзможността на фирмата да посрещне текущите и потенциалните си задължения, свързани с плащания, когато те са дължими, без да понесе неприемливи разходи. Ръководството анализира текущо ликвидния риск за да избегне негативни последици.

Събития след дата на съставяне на ГФО

Между датата на съставяне на ГФО и датата на настоящия Доклад не са се случили важни и значими събития, които водят до преизчисления на приблизителните счетоводни оценки и промяна в класификацията на активите и пасивите на предприятието към 31.12.2023 г.

Важно съображение в този случай е оценката на предположението за „Действащо предприятие“.

Дружеството отговаря на критериите за действащо предприятие и има намерение да се развива и в бъдеще, като има набелязани мерки за подобряване на финансовите показатели и поддържане на капитала.

Финансовото състояние на Дружеството до сега е било добро и смятаме, че няма да се стигне през 2024 г. до нарушаване на принципа „Действащо предприятие“.

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 финансови резултати.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към 31 декември 2023 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

Настоящият доклад за дейността на „Агро Скай“ АД за 2023 година е одобрен и приет от изпълнителния директор и е подписан от него на 18.04.2024 год.

гр. София

18.04.2024

Изпълнителен директор: 

/ Х. Левтерова/