ДОКЛАД
на дейността на "Атоменергоремонт" ЕАД
гр. Козлодуй през 2013 г.

1.Правен статут

"АТОМЕНЕРГОРЕМОНТ" ЕАД е регистрирано в регистъра за търговски дружества и техните клонове под № 229 , том 6, стр. 2 по фирмено дело 419 /2001 г.

Дружеството е със седалище в гр. Козлодуй и регистриран предмет на дейност: **Извършване на текуща техническа поддръжка, текущи и основни ремонти на производствените съоръжения; Строителна, монтажна и ремонтна дейност; Инженеринг; Комплексно изграждане на обекти, производство и търговия с машини, производство не нестандартно оборудване и агрегати, Инструментална екипировка и резервни части; Инвестиционна дейност; Проектиране, производство и монтаж на сменяема топлоизолация; Извършване на кораборемонтна дейност; Извършване на дейности по поддържане, ремонтиране, преустройване и осъществяване на технически надзор на съоръжения с повишена опасност; Поддържане, ремонтиране и преустройване на товароподемни кранове, електрически телфери и товароподемни електрически колички, съдове, работещи под налягане, парни и водогрейни котли с ограничен топлоносител, стоманени тръбопроводи за водна пара и гореща вода, стоманени преносни, разпределителни и промишлени газопроводи и съоръженията към тях и стоманени сградни газови инсталации за природен газ или втечнен въглеводороден газ; Извършване на разрушителен и безразрушителен контрол на съдове под налягане, резервоари, тръбопроводи, метали, метални изделия и съоръжения, основен метал и заваръчни съединения; Изпитване, контрол и техническа диагностика на машини, агрегати и съоръжения/електрически до и над 1 kV и неелектрически/; Изпитване и контрол на течни и твърди диелектрици; Професионално обучение, квалификация и преквалификация на кадри. Извършване на пътнически и товарни транспортни услуги в страната и чужбина, охрана на имуществото на физически и юридически лица и всяка друга незабранена от Закона дейност.**

Регистрирания капитал на дружеството е в размер на 355140 лв.

Вид акции: привилегирована- клас А – 1 бр. с номинална стойност 10.
поименни- клас Б- 35513 бр. с номинална стойност 10.

Едноличен собственик на капитала към е **„Хестън корпорейшън Лимитид 086339**" Чуждестранно юридическо лице.Държава:Сейшели.

На 23.01.2014 г. по отношение на собствеността на капитала е регистрирана промяна. От тази дата едноличен собственик е БУЛТРЕЙД КОРПОРЕЙШЪН ЕООД.

На основание на договор с дата 22.12.2010 г. предприятието като съвкупност е с вписан залог /27.09.2011 г./. Дължимо сума 5598041.44 лв. Заложен кредитор е „Совекс ЕМ"ЕООД гр. София.

"Атоменергоремонт" ЕАД функционира чрез седем основни производствени цеха:

- Турбинен;
- Механичен цех;
- Цех за производство на нестандартно оборудване;
- Електроремонтен цех;
- Цех за диагностика и ремонт на трансформатори;

- Цех "Автоматизация"; и
- Цех за спомагателно оборудване.

2. Основна дейност извършвана от "Атоменергоремонт" ЕАД гр. Козлодуй

Основната дейност на дружеството включва текуща техническа поддръжка, текущи и основни ремонти на производствени съоръжения, строително - монтажна и инвестиционна дейност.

Отчитането на дейността е организирано на база на **Международните стандарти за финансово отчитане.**

3.Резултати от дейността

Приходи и разходи

Приходите от обичайната дейност на дружеството към 31.12. 2013 г. са в размер на 33067 хил. лв. в това число:

	Приходи по произход	Суми в хил. лв.
1.	От продажби на услуги	31995
2.	Други приходи	1372
4.	Резултат от продажба на дълготрайни активи	54
5.	Работа извършена по стопански начин и капитализирана	22
	Финансови приходи /разходи нето	4
	Общо:	**33447**

В сравнение със същия период на 2012 г. приходите на дружеството са се увеличили с 83 хил. лв. абсолютна сума, а в процент с 0.25.

Разходите за дейността на дружеството за 2013 г. в хил. лв. са в размер на 21463 хил. лв., от които:

	Разходи по произход	Суми в хил. лв.
1.	Разходи за материали е консумативи	4052
2.	Разходи за външни услуги	2756
3.	Разходи за амортизации	910
4.	Разходи за заплати	9509
5.	Разходи за осигуровки	2143
6.	Други разходи	1346
7.	Намаление на салдата от продукция и *незавършено производство*	746
8.	Балансова стойност на продадени активи	1
	Общо:	**21463**

Обръщаме внимание, че в отчета за доходите за 2013 г. са изключени приходите и разходите свързани с продажбата на дълготрайни активи, а е представен само резултата. Представянето на информацията за предходната година е аналогично.

В сравнение с предходната година общата сума на разходите е намаляла с 1982 хил. лв. В процент намалението възлиза на 8.45.

За 2013 г. дружеството е реализирало счетоводна печалба в размер на 11984 хил. лв., която след преобразуване за целите на данъчното облагане и начисляване на разходи за данъци в размер на 1207 хил. лв. остава печалба в размер на 10777 **хил. лв.**

Сумата на печалбата след данъчно облагане е по-голяма от отчетената през 2012 г. с 1879 хил. лв.

Анализ на баланса

Нетекущите активи на дружеството по балансова /преносна/ стойност са в размер на 10784 хил. лв. и в структурно отношение включват:

- дълготрайни материални активи- 3409 хил. лв.
- нематериални активи- 7 хил. лв.
- финансови активи- 3756 хил. лв.
- търговски и други вземания- 3612 хил. лв.

Нетекущите материални активи са представени, както следва:

№ по ред	**Нетекущи материални активи по групи**	**Балансова стойност в хил. лв..**	**%**
1.	Земи	78	2.29
2.	Сгради	1677	49.19
3.	Машини съоръжения и оборудване	980	28.75
4.	Транспортни средства	404	11.85
5.	Обзавеждане и трайни активи	41	1.20
6.	Компютърна техника	1	0.03
7.	Разходи за придобиване на ДМА	228	6.69
	Общо ДМА:	**3409**	**100.00**

Нетекущите нематериални активи включват:

	Нематериални активи	**Балансова стойност в хил. лв.**	**%**
1.	Програмни продукти	7	100.00
	Общо:	**7**	**100.00**

Финансовите активи са представени, както следва:

	Финансови активи	**Балансова стойност в хил. лв.**	**%**
1.	Акции в Общинска банка София	3756	100.00
	Общо:	**3756**	**100.00**

Нетекущите търговски и други вземания са от:

Контрагенти	**В хил. лв.**
„Ню експрес финанс"ЕООД по договор	1980
„Европа Маркет"ООД София	81
„Лоджистик Комерс"ЕООД	159
„СовексЕМ"ЕООД	100
„Стийм Трейдинг"София	1292
Общо:	**3613**

Дружеството отчита материални запаси в размер на **2663 хил. лв.**, които в сравнение с началото на годината са намалели с 1089 хил. лв. Материалните запаси са представени от:

- материали и резервни части - 2512 хил. лв.
- гориво за МПС- 16 хил. лв.
- хранителни стоки- 35 хил. лв.
- готова продукция - 4 хил. лв.
- себестойност на поръчки- 93 хил. лв.

Текущите вземания са в размер на **18149 хил. лв.** , в т. число:

- търговски и други вземания- 17816 хил. лв.
- текущи данъчни вземания- 16 хил. лв.
- съдебни и присъдени вземания- 72 хил. лв.
- отсрочени данъци- 24 хил. лв.
- други текущи активи- 221 хил. лв.

Паричните средства са в размер на 8303 хил. лв., от които - 8039 хил. лв. в банки, 253 хил. лв. в каса и 11 хил. лв. в подотчетни лица.

Общата сума на текущите активи, представени към 31.12.2013 г. е в размер на 29115 хил. лв. и в сравнение с 31.12.2012 г. са нарастнали с 2481 хил. лв.

Собствения капитал *на дружеството към 31.12.2013г. е в размер на* **32490 хил. лв.**, в т. число:

- основен капитал, регистриран- 355 хил. лв.
- резерви- 8791 хил. лв.
- печалба от минали години- 12567 хил. лв.
- текуща печалба- 10777 хил. лв.

Към 31.12.2013 г. дружеството отчита нетекущи пасиви в размер на 2585 хил. лв.

Дружеството представя и текущи пасиви - 7409 хил. лв., в т. число:

- търговски и други задължения - 2250 хил. лв.
- текуща част от дългосрочни задължения 252 хил. лв.
- данъчни задължения- 2078 хил. лв.
- задължения към персонала- 2241 хил. лв.

- други текущи пасиви- 588 хил. лв.

Актива и пасива на баланса са в размер по 39899 хил. лв.

4. Управление на финансовия риск.

Дейностите на дружеството са изложени на няколко финансови риска: пазарен, валутен (включително лихвен, на справедливата стойност на лихвените равнища, на паричните потоци и ценови), кредитен и ликвиден.

Пазарен риск

Той се изразява във възможностите, справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент да варират поради промени в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е такъв, че една страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не е изпълнено договореното задължение. Ликвидният риск е този, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

Икономическата криза в страната е предпоставка дружеството да продължи своята икономическа дейност в трудна икономическа обстановка. Ръководството обаче счита, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране на дружеството ще са достатъчни за развитието на дейността му.

Валутен риск

Дружеството осъществява международни сделки във връзка с покупко-продажбата на стоки и услуги. В дейността си дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на валутния риск, тъй като подобни инструменти обикновено не намират приложение в реалния сектор на икономиката на България.

Лихвен риск

Представлява рискът от колебание в размера на лихвите по получаваните от дружеството заеми, дължащо се на изменението в пазарните лихвени проценти. Лихвоносните заеми на дружеството включват заеми с договорен лихвен процент и поради това ръководството на дружеството счита че лихвеният риск е минимален. Въпреки това, ръководството предприема съответни мерки за възможно предпазване от влиянието но този риск.

Ценови риск

Цените на услугите, продукцията и стоките на дружеството са съобразени с пазарните условия.

Кредитен риск

Възниква от пари и парични еквиваленти, депозити в банки и финансови институции, както и кредитни експозиции на клиенти по продажби на едро и дребно, включително несъбрани вземания и извършени сделки. В тази връзка основният кредитен риск е свързан с несъбраните вземания. По нататък в оповестяването ще бъде представена информация за отписаните несъбрани вземания, като следва да се отбележи, че дружеството не е в състояние независимо от мерките за предпазливост при сключването на договорите за реализация на услугите да игнорира докрай риска от попадането на некоректен клиент.

Ликвиден риск

Управлението на ликвидния риск включва поддържане на достатъчно пари, евентуално кредитни облекчения и възможности за нормално осъществяване на обичайната дейност. Поради динамичния характер на бизнеса дружеството поддържа гъвкавост на финансирането чрез кредитни линии.

Ръководството наблюдава прогнозите за ликвидните резерви, парите и паричните еквиваленти. Политиката за управление на ликвидността включва и проектиране на паричните потоци в основната валута и вземане предвид нивото на ликвидните активи, наблюдаване на нивото на задлъжнялост и поддържане на финансови планове.

Управление на капиталовия риск

Целите на дружеството във връзка с управление на капитала са:

- Да осигури способността на дружеството да продължи да съществува като действащо предприятие; и
- Да осигури адекватна рентабилност за собственика, като определя цената на продуктите и услугите си в съответствие с нивото на риска.

Дружеството наблюдава капитала на основата на съотношението капитал към нетен дълг.

Нетният дълг се изчислява като общ дълг (привлечените текущи и нетекущи средства), намален с балансовата стойност на парите и паричните еквиваленти.

Дружеството управлява структурата на капитала и прави необходимите поправки в съответствие с промените на икономическата обстановка и рисковите характеристики на съответните активи. Стойността на съотношението за представените отчетни периоди е обобщена, както следва:

Показатели	**2013 г.**	**2012 г.**
Собствен капитал	32490	21712
Дълг	7409	17785
Минус пари и парични еквиваленти	(8303)	(1972)
Нетен дълг	няма	15813
Капитал към нетен дълг	**x**	**1.37**

7. Икономически показатели към 31.12. 2013 г.

Показателите, които се използват от предприятието за финансово-счетоводния анализ, са:

- ✓ Показатели за платежоспособност.
- ✓ Показатели за възвращаемост на капитала.
- ✓ Показатели за използване на някои ресурси.
- ✓ Показатели за финансова структура.

Показатели за платежоспособност

✓ Ликвидни активи – изчислява се в абсолютна сума и е равна на разликата между сумата на текущите активи и сумата на материалните запаси:

29115	-	2663	=	26452 хил. лв.

За 2012 г. сумата на ликвидните активи е 22882 хил. лв.

✓ Оборотен капитал – изчислява се в абсолютна сума и е равна на разликата между сумата на текущите активи и сумата на текущите пасиви:

29115	-	7409	=	21706 хил. лв.

За 2012 г. сумата на оборотния капитал е 11434 хил. лв.

✓ Текуща платежоспособност – изчислява се като съотношение между сумите на текущите активи и на текущите пасиви и е равна на 3.93

$$\frac{29115}{7409}$$

За 2012 г. коефициента на текущата платежеспособност е 1.75

.

✓ Експресна платежоспособност – изчислява се като съотношение между сумите на ликвидните активи и на текущите пасиви и за 2013 г. е 3,57.

$$\frac{26452}{7409}$$

За 2012 г. коефициента е възлизал на 1,51.

✓Ликвидност – изчислява се като съотношение между сумите на оборотния капитал и на текущите пасиви и за 2013 г. е 2.93.

$$\frac{21706}{7409}$$

За 2012 г коефициента е – 0.75

Показатели за възвращаемост на капитала

✓ Възвращаемост към инвестирания капитал – изчислява се като съотношение между сумите на нетната печалба и на инвестирания капитал (сума на активите) и е 0,27.

$$\frac{10777}{39899}$$

За 2012 г. , коефициента е 0,22.

✓ Възвращаемост към собствения капитал – изчислява се като съотношение между сумите на нетната печалба и на собствения капитал възлиза на 0,33.

$$\frac{10777}{32490}$$

- *Коефициента за 2012 г. е 0,41.*

✓ Възвращаемост към приходите от продажби – изчислява се като съотношение между сумите на нетната печалба и на приходите от продажби и е равна на 0.34

$$\frac{10777}{32049}$$

Коефициента за 2012 г. е 0,27.

✓ Възвращаемост към разходите – изчислява се като съотношение между сумите на нетната печалба и на всички разходи (пълните разходи) и възлиза на 0,50.

$$\frac{10777}{21463}$$

За 2012 г. – 0,38

Показатели за използване на ресурсите

- ✓ Обращаемост на вземанията в брой обороти – изчислява се като съотношение на сумите на приходите от продажби и на вземанията от клиенти (търговски и други вземания):

$$\frac{32049}{17816}$$

  - *Броят на оборотите за 2013 г. е 1.80, при 2.52 оборота за 2012 г.*

- ✓ Обращаемост на вземанията в дни – изчислява се на база на сумата на приходите от продажби, сумата на вземанията на клиенти и броя на дните в годината (360 дни):

$$\frac{17816 \times 360}{32049}$$

  - *Броят на дните за 2013 г. е 200 , а за 2012 г.143.*

- ✓ Обращаемост на нетекущите активи – изчислява се като съотношение между сумата на приходите от продажби и на нетекущите активи.

$$\frac{32049}{10784}$$

Коефициента за 2013 г. е 2.97. За 2012 г. той е бил 2.57

Показатели за финансова структура

- ✓ Капиталов лост (ливъридж) – изчислява се като съотношение между сумите на пасивите и на собствения капитал:

$$\frac{7409}{32490}$$

Коефициента за 2013 г. е 0.23 , а за 2012г. е бил 0.82.

- ✓ Ливъридж към инвестирания капитал – изчислява се като съотношение между сумите на пасивите и на инвестирания капитал:

$$\frac{7409}{39899}$$

Коефициента за 2013 г. е 0,19, а за 2012 г. на 0,45.

✓ Базисен дефанзивен интервал – изчислява се като съотношение между сумите на ликвидните активи и на пълните разходи за годината (360 дни):

$$\frac{26452 \times 360}{22463}$$

За 2013 г. резултата от изчисленето е 424, а за 2012 г. е бил 348.

Изводи от анализа на финансовите показатели:

✓ Ликвидни активи -26452 хил. лв.;
✓Оборотен капитал -21706 хил. лв. , в повече от 2012 г. с 10282 хил. лв.
✓Текущата платежеспособност е подобрена с К = 3.93, при К= 1.75 за 2012 г.
✓Експресната платежеспособност е подобрена с 2.06;
✓Ликвидност е К= 2,92, а за 2012 г. е (0,75), подобрението е с 2.18.
✓Възвращаемостта към инвестирания капитал е подобрена от 0.22 на 0.27;
✓Леко е влошена в сравнение с предходната година възвращаемостта на собствения капитал- 0.33, при 0.41 за 2012 г.
✓Възвращаемостта към приходите от продажби също е подобрена- К= 0.34 при 0.27 за 2012 г.
✓Забавена е обръщаемостта на вземанията от клиенти;
✓Обръщаемостта на нетекущите активи е подобрена. Оборотите са 2.97, при 2.57 за 2012 г.;
✓Значително е намаляла зависимостта на собствения капитал от пасивите . Показателят капиталов лост е подобрен от 0,82 на 0.23
✓С подобрение от К = 0.26 е показател ливъридж, който показва отношението на пасивите към инвестирания капитал ;
✓Показателят базистен дефанзивен интервал ,който представя съотношението на сумите на ликвидните активи и пълните разходи за годината бележи ръст от 348 на 424.

Перспектива на развитие през 2014 г.

През 2014 г. едноличния собственик на капитала и ръководството нямат намерение да ограничават дейността на дружеството. Независимо от пазарната стагнация, стремежът е да се търсят възможности за нейното разширяване както и за намаляването на някои от разходите с цел нарастване на рентабилността.

Дата: 05.03.2014 г. **Изпълнителен директор:**

/ П.Петков /