

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОРНО ИГ ЗА 2020 г.

Ръководството представя своя консолидиран годишен доклад за дейността на Икономическата група и консолидирания годишен финансов отчет към 31 декември 2020 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), изготвени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Комисията на Европейския Съюз. Този отчет е одитиран от ЕТ НИКОЛИНА ГАНЧЕВА - ЛИНА.

ПРАВЕН СТАТУТ

Икономическа група „ОРНО“ е създадена през 2019 година. В групата са включени предприятията: ОРНО АД – дружеството майка и ОРНО РИТЕЙЛ ЕООД – дъщерно дружество, закупено чрез покупка на дялове.

Дружеството майка - ОРНО е акционерно дружество, регистрирано през 2009 г. в Република България с адрес на управление гр. София, община Столична, ул. “Буная” № 15. Дружеството е вписано в Търговския регистър с ИН 200704565. На 29.06.2018 г. е проведено Общо събрание на акционерите, на което е взето решение за промяна на адреса на управление на: район Изгрев, ул. “Акад. Методи Попов” № 24 А, ет. 2. Промяната е вписана в Търговския регистър на 10.07.2018 г.

През декември 2020 седалището и адресът на управление са преместени в гр. София, бул. „Никола Мушанов“ 116. Промяната е вписана в Търговския регистър в същия месец.

Дъщерното дружество – ОРНО РИТЕЙЛ ЕООД е със седалище и адрес на управление гр. София, ул. “Акад. Методи Попов” № 24 А, ет. 2. Дружеството е създадено на основание решение на СД на дружеството майка от 21.10.2019 год. за закупуване на 100% дяловете от дружество ОРАНДЖ ЕООД.

През декември 2020 седалището и адресът на управление са преместени в гр. София, бул. „Никола Мушанов“ 116. Промяната е вписана в Търговския регистър в същия месец.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Развитието и резултатите от дейността на компанията

Значими счетоводни политики

В счетоводните политики, прилагани в Икономическа група „ОРНО“ за 2020 г. са отразени и взети под внимание всички промени настъпили в Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР).

Дистрибуция и търговия на дребно

Икономическа група „ОРНО“ успя да увеличи продажбите си за 2020 г. спрямо 2019 г. с 24 %. Приходите от продажби за 2019 г. са 52 103 хил. лв., а за 2020 г. - 64 715 хил.лв.

Активи

През 2020 г. компанията е придобила дълготрайни материални активи на стойност от 2 904 хил. лв., а през 2019 са 2 252 хил.лв..

Търговските вземания в края на годината са се увеличили с над 1 % - от 4 883 хил. лв. за предходната година, на 4 942 хил. лв., поради увеличените обороти през 2020 г.. Търговските задължения са се увеличили също с 4 % - от 12 194 хил. лв. за предходната година, на 12 681 хил. лв., поради увеличение на продажбите и нуждата от поддържане на по-големи складови запаси от основните стоки, които се продават от компанията, както и закупуването на лизингово оборудване във връзка с разрастването на бизнеса и прилагането на Стандарт 16.

Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност

Икономическа група „ОРНО“ не е извършвала действия в областта на научноизследователската и развойна дейност през 2020 г.

Структура на основния капитал

През 2020 г. Икономическа група „ОРНО“ няма промяна в акционерния капитал, който остава в размер на 5 406 000 /пет милиона четиристотин и шест хиляди/ лева. Промяна има в разпределението на капитала и се изразява в 540 600 броя акции от 10 лева всяка, от които 540 600 броя поименни акции.

Към 31 декември 2020 г. разпределението на акционерния капитал на Икономическа група „ОРНО“ е както следва:

Акционери	Брой акции	Относителен дял в проценти
Леон Кика Фехмия	210 834	39.00 %
Джеват Юсуфи	164 883	30.50 %
Фатмир Красничи	164 883	30.50 %

Съвет на директорите

Икономическа група „ОРНО“ има едностепенна система на управление. През 2020 г. няма промени в състава на Съвета на директорите. Членовете на Съвета на директорите са както следва:

Леон Кика Фехмия	Изпълнителен директор
Джеват Юсуфи	Член на СД
Екрем Хайдари	Член на СД

Дружеството се представлява от Леон Кика Фехмия.

Финансови показатели за 2020 г.

Коефициент на обща ликвидност	1.08
Коефициент на задлъжнялост	6.33
Коефициент на финансова независимост	0.40
Коефициент на финансиране на дълготрайните активи	1.17
Коефициент на оброчаемост на активите	3.03

Финансови инструменти и рискови фактори

При осъществяване на своята дейност Икономическа група „ОРНО“ ползва заеми от свързани лица и банкови институции, като при договаряне на условията по тях, ръководството се стреми да постигне възможно най-изгодни условия, защитавайки интересите на Дружеството.

Икономическа група „ОРНО“ обезпечава вземанията си посредством записи на заповед и договорни клаузи за лихви за просрочие.

Икономическа група „ОРНО“ успява да проявява гъвкавост при намирането на финансиране и да има отпуснати кредитни линии на разположение.

Управлението на риска в Икономическа група „ОРНО“ се осъществява текущо от мениджмънта на дружеството, съгласно политиката, определена от Съвета на директорите. Съветът на директорите е разработил основните принципи на общото управление на финансовия риск, на базата на които са разработени конкретни процедури за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, при използването на деривативни и недеривативни инструменти.

Валутен риск

Икономическа група „ОРНО“ не е изложена на значителен валутен риск, защото всички операции и сделки са представени в български лева и/или евро.

Кредитен риск

Кредитен риск е рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми.

Икономическа група „ОРНО“ няма значителна концентрация на кредитен риск. Нейната политика е, че отсрочени плащания (продажби на кредит) се предлагат само на клиенти, които имат добро финансово състояние и липса на нарушения при спазването на кредитните условия. Събираемостта и концентрацията на вземанията са контролират текущо и стриктно от финансовия отдел, съгласно установената кредитна политика на дружествата. За целта ежедневно се прави преглед на откритите позиции по клиенти и индивидуални суми към тях, както и получените постъпления, като се извършва равнение и анализ. За останалата част от клиентите продажбите се извършват в брой.

Паричните операции са ограничени до банки с висока репутация и ликвидна стабилност. Допълнително Икономическа група „ОРНО“ има политика да лимитира общата си кредитна експозиция, която ползва в рамките на финансовата година. Същата се утвърждава от Съвета на директорите, който определя общия размер на банковите кредити. В тези рамки ръководството на групата определя с кои банки да работи и какъв вид кредити

да използва. Това зависи от договорените лихвени проценти, предложени обезпечения и други условия.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъдат в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, вкл. чрез осигуряване на адекватни кредитни ресурси и улеснения.

Един от основните източници за финансиране на дейността на дружеството при нейното стартиране е ползването на привлечени средства – търговски и банкови кредити.

Риск на лихвоносните парични потоци

Като цяло Икономическа група „ОРНО“ няма значителна част лихвоносни активи с изключение на паричните средства и парични еквиваленти. Затова приходите и оперативните входящи парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища.

Същевременно изходящите парични потоци за 2020 г. на Икономическа група „ОРНО“ са изложени на лихвен риск от задължения по финансов лизинг, договорени с променлив лихвен процент. Заемните средства с фиксиран лихвен процент откриват експозиция на риск за Икономическа група „ОРНО“ спрямо справедливата стойност на лихвените равнища.

По отношение на паричните средства се следят приходите от лихви, пазарните лихвени нива и възможностите за допълнителен доход.

Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала Икономическа група „ОРНО“ цели да създава и поддържа възможности да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите и стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в нейния бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитал.

Икономическа група „ОРНО“ текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост. Това съотношение се изчислява между нетния дългов капитал към общата сума на (ангажирания) капитал. Нетният дългов капитал се определя като разлика между всички привлечени заемни средства (краткосрочни и дългосрочни) така, както са посочени в отчета за финансовото състояние и паричните средства и парични еквиваленти. Общата сума на ангажирания капитал е равна на собствения капитал и нетния дългов капитал.

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2021 г.

Задачите за следващата година се концентрират върху:

- повишаване ефективността от дейността в предприятията на Икономическата група

- стриктно управление на паричния поток
- увеличаване на каналите на дистрибуция и магазинна мрежа
- увеличаване количеството на продажбите
- увеличаване на портфолиото на компанията
- увеличаване на оборотите и подобряване на финансовите резултати
- постигане на стабилен положителен финансов резултат и повишаване

на рентабилността.

Икономическа група „ОРНО“ има изготвен 2 годишен финансов план за постигане на положителен финансов резултат в края на двугодишния период, който е:

- 2021 г.: 350 хил. лв.
- 2022 г.: 770 хил. лв.

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

Не са настъпили събития след края на отчетния период по отношение на обектите, представени в годишния консолидиран финансов отчет, които да изискват корекции или отделно оповестяване към 31.12.2020 г., освен оповестените в отчета.

Бързото развитие на пандемията от вирус „Covid-19“ и неговото социално и икономическо отражение в страната и глобално, могат да доведат до преразглеждане на предположения и оценки, което може да доведе до значителна корекция на балансовите стойности на активите и пасивите през годината.

Дългосрочното отражение на кризата може да засегне негативно ръста на бизнеса, паричните потоци и финансовите резултати на групата. На този етап ръководството не е в състояние да оцени надеждно отражението на кризата с вируса поради скоростта, с която тя се развива.

Дружеството е предприело всички необходими мерки и действия във връзка с възникналата ситуация, за да могат да бъдат изпълнявани всички дейности и да не се стига до забавяне на изпълнението на поетите договорености, включително към датата на подписване и одобрение на годишният финансов отчет и следователно да прилага базата на действащото 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 предприятията от Икономическата група към края на годината и неговите финансови резултати. Ръководството е изготвило финансов отчет в съответствие с ревизирания МСС 1 „Представяне на финансови отчети“ (2007), който е в сила от 1 януари 2020 г.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовия отчет към 31 декември 2020 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащия МСС 1, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството на Икономическата група е спазило изискванията на МСФО 10 и е разработило консолидационни процедури относно:

а) обединяване на съответните активи, пасиви, собствен капитал, приходи, разходи и парични потоци на предприятието майка с тези на неговото дъщерно предприятие;

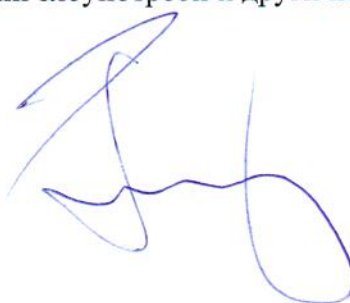
б) елиминиране балансовата сума на инвестицията на предприятието майка в дъщерното дружество;

в) елиминиране на вътрешногруповите активи и пасиви, собствен капитал, приходи, разходи и парични потоци, свързани със сделки между дъщерното предприятие от групата, както и печалбите или загубите в резултат от вътрешногрупови сделки, които са признати в активите, като например материални запаси и дълготрайни активи.

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.

Леон Кика Фехмия
(Изпълнителен Директор)

София, 12 май 2021 г.



Настоящият годишен отчет за дейността на Икономическата група е приет с протокол на Съвета на директорите от 14.05.2021 г.