

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА "АБ КОЗИРОГ" АД, гр. Габрово

ЗА ФИНАНСОВАТА 2019 г.

Изготвен съгласно чл.39 от Закона за счетоводството

I. Обща информация за дружеството и правен статут

„АБ Козирог“ АД е регистрирано на 19.02.2013 г. в Агенцията по вписванията.

Седалище на дружеството: гр. Габрово, ул. „Станционна № 3

Адрес на управление: гр. Габрово, ул. „Станционна № 3

Предмет на дейност е производство на асфалтови смеси.

Собственост: Дружеството е 100 % - частна собственост.

Капитал: Дружеството е с капитал 500000 лв., разпределен в 500000 бр. акции с номинална стойност един лв. всяка.

Акционери :

Денка Генчева Стоева ,Райчо Стефанов Николов, Илиян Димитров Димитров, Юлия Тодорова Трифонова и Евгени Николаев Стоев.

Органи на управление:

Дружеството е с едностепенна система на управление и се управлява и представлява от Съвет на директорите в състав:

Райчо Стефанов Николов - Председател на СД

Денка Генчева Стоева –член и Изпълнителен Директор

Юлия Тодорова Трифонова - член

Евгени Николаев Стоев - член

Илиян Димитров Димитров- член

II. Характеристика на дейността

Осъществяваната от АБ Кози рог АД основна дейност е производство и продажба на асфалтови смеси , но дружеството извършва и услуги с багер и транспортни услуги.

Анализ на приходите и структурата на разходите

Приходи	Приходи		Предходна година	
	Текуща година			
	хил.лв	Относит. дял -%	хил.лв	Относит. дял -%
Приходи от продажба на продукция	3666	93,09	3894	92,94
Приходи от транспортни услуги и механизация	147	3,73	158	3,77
Други приходи в т.ч. от продажба на суровини и материали	11	0,28	24	0,57
Приходи от финансираня	114	2,90	114	2,72
Всичко приходи	3938	100	4190	100

От направения сравнителен анализ се констатира леко намаление на приходите като цяло с 252 хил. лв. . Увеличени са приходите от продажба на продукция като относителен дял.

Разходи				
Разходи	Текуща година		Предходна година	
	хил.лв.	Относит. дял -%	хил.лв.	Относит. дял -%
Разходи за суровини, материали	2598	85,86	3572	87,41
Разходи за външни услуги	58	1,92	145	3,55
Разходи за възнаграждения	84	2,78	79	1,93
Разходи за осигуровки	14	0,46	12	0,29
Разходи за амортизация	259	8,56	251	6,14
Други разходи	4	0,13	3	0,07
Отчетна стойност на продадени активи	8	0,26	24	0,59
Други финансови разходи	1	0,03	1	0,02
Общо разходи	3026	100	4087	100

Разходите са в размер на 3026 хил. лв. и с 1061 хил. лв. по-малко от предходната година, но като цяло има завишение на относителния дял на разходите за възнаграждения и амортизации. Като цяло ръста на приходите е намален по-малко от ръста на разходите в съвнение с миналата година.

Финансов резултат

Финансовият резултат от дейността на „АБ Козирог“ АД за 2019 г. е печалба в размер на 851 хил. лв.

III. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Рискове пред които е изправено дружеството

1. Политически риск

Действията на пазара често могат да бъдат стихийни, като тази пазарна стихия се елиминира от държавното регулиране. Задачата е да се намери мярата между него и най-ефективното функциониране на икономиката. Предпочитание се дава на пазарната форма на организация на икономическата дейност. Държавата гарантира успешен преход към цивилизован пазар. Нейното вмешателство в икономиката е толкова по-ефективно, колкото то в по-голяма степен е облекчено в пазарна форма, от там икономическото въздействие ще бъде по-результативно. От друга страна намесата на държавата в икономиката поражда и рискове. Тези рискове са известни като

политически рискове и представляват политически решения за развитие на националното стопанство. Оценяваме влиянието на политическия риск като: среден

2. Инфлационен риск

Този риск е свързан до известна степен с вероятността от настъпване на определени събития, които да повлияят не благоприятно върху постъпленията от инвестиции, също така отразяват възможността от загуби свързани с обезценяването на финансовите активи през времето в което те са инвестирани. Наличието на дългосрочни инвестиции предполагат по-малка защитеност от инфлация и следователно са носители на по-голям инфлационен риск. Оценяваме влиянието на инфлационния риск като: нисък.

3. Пазарен риск

Пазарният риск засяга едновременно всички икономически единици и въздействието му е перманентно, поради това той се възприема като системен риск. Той е в пряка връзка с управлението на финансовите рискове, а те от своя страна са:

3.1. Валутен риск

Свързан с колебанията на валутните курсове. Извършваната дейност от дружеството е предимно на територията на страната и поради това всички негови операции и сделки са в български лева. Дружеството би било изложено на валутен риск единствено при извършването на сделки във валути различни от евро. Оценяваме влиянието на валутния риск като: нисък

3.2 Лихвен риск

Промени в лихвените проценти, които респективно оказват влияние върху нормата на възвращаемост. Тъй като дружеството няма значителни лихвоносни активи доходите на дружеството до голяма степен са независими от промените в пазарните лихвени проценти. Оценяваме влиянието на лихвения риск като: нисък

3.3 Ценови риск

Промяна на пазарните цени оказва влияние върху доходите на дружеството и стойността на неговите инвестиции. Ценовият риск засяга дружеството в доставки на суровини като битум и горива и продажби на продукция при повишено ниво на конкуренция. Оценяваме влиянието на ценовия риск като: висок за 2019 г. поради драстичната промяна в цената на битума..

4. Ликвиден риск

Ликвидността на финансовите активи се детерминира от текущата им платежоспособност. Парите в брой са свършено ликвиден актив. Всички останали активи са по-малко ликвидни, т.е. винаги съществува несигурност относно тяхната обратимост, текуща платежоспособност. Тази несигурност е тъждествена на опасност от финансови загуби и е възприета като ликвиден риск. Политиката в тази област е насочена към гарантирането на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато станат изискуеми. През отчетния период дружеството има стабилна ликвидност. Оценяваме ликвидния риск като: нисък.

5. Кредитен риск

Управлява се централизирано от ръководството на дружеството. Той възниква по отношение на паричните средства и еквиваленти както и по отношение на кредитните експозиции на клиенти, включващи текущи и нетекущи търговски вземания. По отношение на банките и финансовите институции дружеството използва услугите само на банки с добра репутация. По отношение на

клиентите дружеството оценява качеството на клиента, вземайки предвид неговото финансово състояние, минал опит и други фактори като платежоспособност. Ръководството оценява кредитния риск като среден в зависимост от вземанията и задълженията към кредиторите.

IV. АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИ И НЕФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Показатели за рентабилност

Показателите за рентабилност са количествени характеристики на ефективността на приходите от продажби, на собствения капитал, на пасивите и на реалните активи на дружеството.

Коефициентите на рентабилност са положителни величини, когато финансовият резултат е печалба, и показват темповете на възвращаемост на капитала.

Коефициенти за рентабилност	Текуща година	Предходна година
1. Коефициент на рентабилност на приходите от продажби = (финансов резултат) : (нетен размер на приходите от продажби)	0,22	0,03
2. Коефициент на рентабилност на собствения капитал = (финансов резултат) : (собствения капитал)	0,46	0,08
3. Коефициент на рентабилност на пасивите = (финансов резултат) : (пасиви)	0,36	0,07
4. Коефициент на капитализация на активите = (финансов резултат) : (сума на реалните активи)	0,20	0,04

Показатели за ефективност

Показателите за ефективност са количествени характеристики на съотношението между приходите и разходите на предприятието

Коефициенти за ефективност	Текуща година	Предходна година
1. Коефициент на ефективност на разходите = приходи : разходи	1,30	1,03
2. Коефициент на ефективност на приходите = разходи : приходи	0,77	0,98

Показатели за ликвидност

Показателите за ликвидност са количествени характеристики на способността на предприятието да изплаща текущите си задължения с краткотрайни активи (без разходите за бъдещи периоди).

Коефициенти за ликвидност	Текуща година	Предходна година
1.Коефициент на обща ликвидност = (краткотрайни активи) : (краткосрочни задължения)	1,51	1,19
2.Коефициент на бърза ликвидност = (краткосрочни вземания + краткосрочни инвестиции + парични средства) : (краткосрочни задължения)	1,50	1,15
3.Коефициент на незабавна ликвидност = (краткосрочни вземания + парични средства) : (текущи задължения)	1,50	1,15
4.Коефициент на абсолютна ликвидност = (парични средства) : (текущи задължения)	0,24	0,05

Показатели за финансова автономност

Показателите за финансова автономност са количествени характеристики на степента на финансовата независимост на предприятието от кредиторите

Коефициенти за автономност	Текуща година	Предходна година
1.Коефициент на финансова автономност = (собствен капитал) : пасиви	0,79	0,93
2.Коефициент на задлъжнялост = пасиви : (собствен капитал)	1,27	1,08

Високите стойности на коефициентите за автономност и ликвидност означават изключителна стабилност на дружеството. В същото време коефициентите за рентабилност и ефективност при ниски стойности са показател за недостатъчно добро използване на активите, но в сравнение с предходния период се наблюдава повишение на рентабилността. Видно от сравнителният анализ дружеството е запазило своята ликвидност и стабилност.

Персонал

Средно списъчния брой на персонала през 2019 г. е 4 човека, от които 3 бр. мъже и 1 бр. жени. Структурата на персонала е, 1 бр. техници и приложни специалисти, 1 бр. счетоводител, 2 бр. машинни оператори и 1 бр. неквалифицирани работници. Дружеството следва политиката си на непрекъснато вътрешно и външно обучение на персонала от всички йерархични нива. През годината се проведе обучение и задължителните опреснителни курсове за машинни оператори. През годината стриктно се спазва утвърдения ред за инструктаж на работниците в дружеството за безопасни и здравословни условия на труд и се акцентира върху провеждането на инструктажа и презентация по темата.

Екология

Всички инвестиционни решения и реализацията на проектите в дружеството са съобразени с влиянието им върху околната среда, в съответствие с екологичното законодателство в България. В дружеството се осъществяват мерки по намаляване на водопотреблението, оптимизиране на разходите за енергии.

V. СЪБИТИЯ , КОИТО СА НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТА НА КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

След датата на съставяне на Годишния финансов отчет на дружеството не са настъпили съществени събития, които да водят до изменение на Годишния финансов отчет

VI. БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

През настоящата 2020 година „АБ Козирог” АД продължава да работи по Договори за производство и продажба на асфалтови смеси за всички обекти на Пътстрой-Габрово АД . Стремежа на ръководството е в търсене на нови клиенти в региона и извън него.

VII. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

Няма действия свързани с научноизследователска и развойна дейност.

VIII. ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНИЯТА НА ЧЛ.187Д И ЧЛ.247 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Дружеството не е придобивало собствени акции през 2019 г.

Няма изплатени възнаграждения на членовете на Съвета на директорите по ДУК за финансовата 2019 г..

Петимата членове на Съвета на директорите притежават акции на дружеството.

През годината не са придобивани или прехвърляни акции на дружеството от членове на Съвета на директорите.

Членовете на Съвета на директорите нямат специални права или привилегии да придобиват акции на дружеството.

Участието на Съвета на директорите в управлението на други дружества или кооперации като

прокуристи, управители или членове на съвети е както следва:

Четирима члена на Съвета на директорите имат акции в Пътстрой-Габрово АД и участват като членове на Съвета на директорите на същото дружество. Членовете на Съвета на директорите или свързани с тях лица не са сключвали с дружеството договори по чл.240 б от Търговския закон през 2019 г.

IX. НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Дружеството няма клонове в други градове.

X. ИЗПОЛЗВАНИТЕ ОТ ПРЕДПРИЯТИЕТО ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ, ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА НА ПРЕДПРИЯТИЕТО ПО УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

Политиката на „АБ Козирог“ АД се изразява в генериране на приходи и печалба, да управлява, съхранява и опазва активите си, да следи за събираемостта на вземанията си и уреждане на пасивите си в договорените срокове. Да изпълнява утвърдените от ръководството инвестиционни програми. Да спазва ценовата и законодателната политика на предприятието.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика.

Ръководството също така 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.

Ръководството също така потвърждава, че финансовия отчет е изготвен при спазване на принципа за действащо предприятие.

Изпълнителен директор :

/ инж. Денка Генчева Стоева /



Дата : 10.03.2020 г.