

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на „ЯНИЦА“ АД гр Елхово за 2022 година

(Изисквания по Глава VII Годишни доклади, Раздел I Доклад за дейността, чл.39 от Закона за счетоводството)

РАЗДЕЛ I. РАЗВИТИЕ И РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА

1. Наименование на предприятието, капитал, структура на капитала и изменението му спрямо предходната година

2. Предмет на дейност, - ПРОИЗВОДСТВО НА ТРИКОТАЖНИ ГОРНИ ИЗДЕЛИЯ

3. Приходи и разходи по видове – ръстове спрямо предходни периоди и изменения

N по ред.	ПОКАЗАТЕЛИ	2022 г.	2021 г.	Изменение 2022 към 2021 (+) (-)	Изменение %
1.	Приходи от дейността	2884	2502	+ 382	15.27
2.	Разходи за дейността	2725	2360	+ 365	15.47
3.	Финансов резултат	141	127	+ 14	11.02
4.	Финансови приходи	15	12	+ 3	3.60
5.	Финансови разходи	18	15	+ 3	20.00
6.	Общ финансов резултат	141	127	+ 14	11.02
7.	Преотстъпени за данъци	0	0	0	0
8.	Балансова печалба	127	114	+ 13	11.40

РАЗДЕЛ II. ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ

1. Показатели за финансова автономност и ликвидност

Показателите за ликвидност характеризират способността на предприятието да погасява краткосрочните си задължения с наличните си краткотрайни (краткосрочни) активи или това е възможността на предприятието за незабавно разплащане или с възможността за разплащане в кратък срок.

А показателите за платежоспособност показват възможността на предприятието, да обслужва задълженията си, независимо от техния характер и падеж.

в коефициенти

N	ПОКАЗАТЕЛИ	2022 г.	2021 г.	Разлика
1.	Обща ликвидност	1.6549	1.4438	+ 0.2111
2.	Бърза ликвидност	0.9765	1.2453	- 0.2688
3.	Абсолютна ликвидност	0.0144	0.0496	- 0.0353
4.	Финансова автономност	2.1284	2.4053	- 0.2770
5.	Задлъжнялост	0.4698	0.4157	+ 0.0541

Данните по таблицата показват, че предприятието през отчетната 2022г. подобрява показателите си спрямо предходната година за Общата ликвидност с 0.2111, леко снижение се наблюдава за бързата и незабавна ликвидност на дружеството.

2. Показатели за ефективност и рентабилност

в коефициенти

N по ред.	ПОКАЗАТЕЛИ	2022 год.	2021 год.	Разлика (+) (-)
1.	Ефективност на приходите	0.9511	0.9492	+ 0.0019
2.	Ефективност на разходите	1.0514	1.0535	- 0.0021
3.	Рентабилност на приходите	0.0440	0.0456	- 0.0015
4.	Рентабилност на соб.капитал	0.0518	0.0485	+ 0.0032
5.	Коефициент на капитализация на активите	0.0352	0.0343	+ 0.0009

Оценка и коментар.

Коефициент за ефективност на приходите съответно за 2021 г. е 0,9492, а за 2022г. е 0,9511 или предприятието е с по добър показател от +0.0019, което означава, че на един лев приходи са извършени за 2021 г. 0,9492 лева и за 2022 г. 0,9511 лева.

Коефициента за ефективност на разходите съответно за 2021 г. е 1.0535, а за 2022 г. е 1,0514, което означава, че с един лев разходи предприятието е реализирало за 2021г. 1,0535 лева и за 2022г. 1,0514 лева, което означава по-ниска ефективност на разходите през 2022г. с 0.0021.

За 2021 г. коефициента на рентабилност на приходите е 0,0456 и за 2022г. е 0,0440 или през 2022г. този коефициент е по-нисък с 0,0015. С други думи това означава, че през 2021г. предприятието получава за 1 лев приходи от продажби 0,0456 лева печалба, а през 2022г. 0,0440 лева.

Рентабилността на собствения капитал изразен в коефициент съответно за 2021 г. е 0,0485 и за 2022 г. е 0,0518 или увеличението през 2022г. е с 0,0032, което означава, че с един лев собствен капитал предприятието е реализирало за 2021 г. 0,0440 лева печалба, а за 2022г. 0,0518 лева.

3. Анализ на обръщаемостта на материалните запаси

N по ред.	ПОКАЗАТЕЛИ	2022 год.	2021 год	Разлика (+) (-)
6.	Времетраене на 1 оборот на МЗ в дни	135	99	+ 36
7.	Брой на оборотите	3	4	+ 1
8.	Заетост на МЗ	0.455	0.400	+ 0.055

Показателите за обръщаемост на материалните запаси характеризират ефективността от тяхното използване. Ускорената обръщаемост на МЗ е един от факторите за подобряване на финансовото състояние на предприятието. Показателите за обръщаемост на МЗ са:

1. Времетраене на един оборот в дни – изчислява се като съотношение на средната наличност на МЗ (полусбора от салдата в началото и края на годината) по 360 дни към нетния размер на приходите от продажби.

За 2022 г. един оборот на МЗ е извършван за 135 дни, за 2021 г. един оборот на МЗ е извършван за 99 дни, времетраенето на един оборот спрямо за 2022 г. се е увеличил с 36 дни.

2. Брой на оборотите – изчислява се като съотношение на нетния размер на продажбите към средната наличност на МЗ. За 2021г. материалните запаси са се обвърнали 4 пъти, и през 2022 г. – 3 пъти.

3. Заетостта на материалните запаси е съотношение на средната наличност на МЗ към нетния размер на приходите от продажби. Този показател определя с колко лева материални запаси се обслужва един лев нетен размер на приходи от продажби. За 2022 г. един лев приходи се обслужва с 0,455 лева, а за 2021 г. с 0,400 лева.

РАЗДЕЛ III. РИСКОВЕ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Осъществявайки дейността си дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна в справедливата стойност на финансовите инструменти под влияние на пазарните лихвени нива и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци в резултат на промяна на пазарните лихвени нива.

Прогнозата на дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху влиянието на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовият резултат на Дружеството.

Пазарен риск

-**Валутен риск** – дружеството не е изложено на валутен риск, произтичащ от получени заеми и покупки или продажби, де номинирани във валути, различни от лева и евро.

-**Ценови риск** – дружеството не е изложено на риск от промяна в цените на стоките или другите притежавани активи.

- **Кредитен риск** - в Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Дружеството има изградена политика, която ограничава размера на кредитната експозиция към отделна финансова институция.

- **Ликвиден риск** - Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства и ликвидни ценни книжа, както и възможности за допълнително финансиране с кредити и за закриване на пазарни позиции. Поради динамичната природа на основните типове бизнес Дружеството има за цел да постигне гъвкавост във финансирането като поддържа достатъчно неизползвани разрешени кредитни линии.

- **Лихвен риск** - Лихвеният риск на дружеството възниква от получените дългосрочни заеми. Заемите с плаващи лихвени проценти излагат Дружеството на лихвен риск, свързан с изменение на бъдещите парични потоци. Заемите с фиксирани лихвени проценти излагат Дружеството на лихвен риск, свързан с колебания при бъдещо определяне на справедлива стойност. Политиката на Дружеството е да сключва договори за заем при лихвен процент, фиксиран към пазарния, например EURIBOR, и експозициите се следят регулярно.

РАЗДЕЛ IV. Сделки със свързани лица

През 2022 година са извършени сделки със свързани лица:

Корект стар ЕООД, 813153897

Получени услуги - 470.76 лева

Офис експрес сървис ООД

Закупени материали - 822.76 лева

Към 31.12.2022 година вземанията и задълженията към свързани лица са:

Вземания:

<i>Корект стар ЕООД</i> – Вземания от клиенти	-	285 х.лева
Вземания по предоставени заеми	-	163 х.лева
<i>АБВ АД</i> - Вземания по предоставени заеми	-	43 х.лева
Общо вземания от свързани лица		491 х.лева

Задължения:

<i>Офис експрес сървис ООД</i> задължения към доставчици	-	7 х.лева
<i>София АД</i> задължения по предоставени заеми	-	66 х.лева
Общо задължения от свързани лица		73 х.лева

V. СЪБИТИЯ ОТ СЪЩЕСТВЕНО ЗНАЧЕНИЕ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, НА КОЯТО Е СЪСТАВЕН СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС.

- отчета е приключил на 01.03.2022 година, одобрен от органа на управление и предаден на същата за одит.

- по съществени коригиращи събития след тази дата не са настъпили.

- по съществени некоригиращи събития след тази дата не са настъпили

VI.ПРОГНОЗА за бъдещото стопанско развитие на дружеството

През финансовата 2023 година „ЯНИЦА“ АД очаква запазване на пазарните позиции в страната и на външния пазар.

Ръководството на дружеството текущо наблюдава как се развива производствената среда, в условия на продължаваща пандемия COVID-19 и продължаващи военни действия в Украйна, с цел предприемането на мерки за ограничаване на негативните последици:

- Създаване на безопасни условия на труд на персонала;
- оптимизиране броя на персонала и повишаване на ефективността на труда;
- текущ контрол върху разходите;
- търсене на нови възможности за разширяване на пазара.

Целта на ръководството е да се осигури разумно поддържане обемите на дейността и показателите на дружеството.

Ръководител:
Николай Иванов Паиков

