

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ЗА 2023 г.

на

„СТРУМАТЕКС”АД

ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ № 1 ОТ 20.02.2024 г. НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С
РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА
НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

1. **Обективен преглед, който представя вярно и честно развитието и резултатите от дейността на предприятието, както и неговото състояние, заедно с описание на основните рискове, пред които е изправено**

Фирмено наименование: „СТРУМАТЕКС“ АД

Предмет на дейност: **Производство на текстил и изделия от текстил**

Изпълнителен директор: **Тодор Борисов Андонов**

Регистриран офис и основна производствена база: **Благоевград, ул. "Васил Левски" №60**

Обслужваща банка: **Общинска банка АД; Токуда банк АД**

Отговорност на ръководството :

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите НСС 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

На основание чл.16 от Закона за счетоводството, в сила от 01.01.2016 г.,

ръководителят на предприятието:

1. утвърждава индивидуалния сметкоплан на предприятието;
2. организира текущото счетоводно отчитане в съответствие с разпоредбите на този закон;
3. утвърждава формата на счетоводството, която осигурява синхронизирано осъществяване на хронологичното и систематичното (аналитично и синтетично) счетоводно отчитане;
4. отговаря за съставянето, съдържанието и публикуването на финансовите отчети и на годишните доклади, изисквани по този закон;
5. определя периодичността на финансовите отчети за нуждите на управлението на предприятието;
6. отговаря за извършването на независим финансов одит от регистрирани одитори;
7. определя реда и начина за извършване на инвентаризация;
8. отговаря за съхраняването на счетоводната информация по реда и в сроковете по раздел III от Закона за счетоводството;
9. определя реда и движението на счетоводните документи от момента на тяхното създаване или получаване в предприятието до момента на унищожаването или предаването им съгласно този закон.

За неизпълнение на посочените задължения, ръководството носи отговорност, по силата на закона.

„Струматекс“ АД е малко предприятие, съгласно класификацията по чл.19 и 20 от Закона за счетоводството, което разполага със собствена производствена база с високо технологично оборудване. Производствената дейност се осъществява в определена икономическа рамка, която би следвало да осигури баланс между приходите от продажби и разходите от закупени в страната и ВОП материали, стоки и други текущи разходи на фирмата.

Годишният финансов отчет вярно и честно представя имущественото и финансово състояние на дружеството, отчетения финансов резултат и промените в паричните потоци и в собствения капитал, т.е. вярно е изразено влиянието на стопанските операции, на други условия и явления в съответствие с определенията и критериите за признаване на активи, пасиви, приходи и разходи.

Финансовият резултат за 2023 г. и 2022 г. в хиляди лева е както следва:

	2023 г.	2022г.
Счетоводна печалба	265	97
Данъци	27	18
Балансова печалба	238	79

През отчетния период дружеството не е разпределяло дивиденди.

Рискови фактори

Политически риск

Политическият риск отразява влиянието на политическите процеси в страната върху стопанския и инвестиционния процес и по-конкретно върху възвращаемостта на инвестициите. Степента на политическия риск се определя с вероятността от неблагоприятни промени в икономическата политика или законодателни промени, влияещи неблагоприятно на стопанския и инвестиционния климат в страната.

Постигнатата политическа стабилност и въвеждането на валутен борд в страната значително намалиха влиянието на политическия риск и след проведените непопулярни мерки свързани с провеждането на структурната реформа се наблюдава промяна в пазарната ориентация на страната ни.

Във връзка с членството на Р.България в Европейския съюз националното законодателство се синхронизира с европейските стандарти.. Това оказва съществено влияние и върху дейността на „Струматекс“ АД.

Макроикономически риск

Увеличаването на вноса за България намалява годишния растеж в икономиката ни и заедно с увеличаващата се инфлация, породена главно от покачващите се международни цени на петрола водят до увеличаване на дефицита и забавяне на растежа на БВП. Основният вътрешен риск остава ако се допусне либерализация на фискалната политика, което би довело до нарушаване на принципите на валутния борд и сериозно увеличение на дефицита по вътрешна сметка.

Валутен риск

Валутният риск е свързан с възможността приходите от дейността на дружеството да бъдат повлияни от промените на валутния курс на лева към други валути. В страна като България, нестабилността на лева може да предизвика икономическа нестабилност. Фиксирането на лева към единната европейска валута доведе до ограничаване на колебанията в курса на лева към наложените като основни чужди валути.

В дейността на „Струматекс“ АД като цяло засега не съществува валутен риск тъй като продажбите и доставяните суровини и материали се извършват основно в евро или лева. Усилията на ръководството на дружеството са насочени към промяна на ценовата ни политика, а от там и към намаляване на валутния риск.

Инфлационен риск

Инфлационният риск се свързва с възможността инфлацията в страната да повлияе върху възвращаемостта на инвестициите..

До въвеждането на валутен борд в страната ни, инфлационният риск имаше голямо влияние върху дейността на стопанските предприятия и в това число и върху „Струматекс“ АД. След въвеждането на стабилизационна програма, валутен борд и фиксирането на лева към единната европейска валута, инфлацията като цяло намаля и това улесни прогнозирането на краткосрочните бъдещи резултати.

Лихвен риск

Лихвеният риск е свързан с възможността лихвените равнища при които „Струматекс“ АД финансира своята дейност, да се повишат и в резултат нетните приходи на дружеството да намалеят.

Този риск може да бъде управляван посредством използване на различни източници за финансиране (търговски заеми, вътрешно-фирмена задлъжнялост, банкови кредити и др.)

„Струматекс“ АД има получени банкови към този момент, които са отразени в нейния финансов отчет.

Секторен риск

Поражда се от влиянието на технологичните промени в отрасъла върху доходите и паричните потоци, агресивността на мениджмънта, силната конкуренция на външни и вътрешни производители и др.

По отношение на дейността на „Струматекс“ АД секторният риск е увеличен тъй като с всяка изминала година се изостря конкурентната борба в тази сфера на дейност.

Фирмен риск

Фирменият риск е свързан с естеството на дейност на дружеството, като за всяко дружество е важно да се възвърнат направените инвестиции.

Основният фирмен риск за „Струматекс“ АД е свързан със засилената конкуренция. Така рискът може да окаже отрицателно въздействие върху продажбите и съответно върху приходите на дружеството. Чрез анализ на основните фактори влияещи върху получаваните приходи дружеството може да намали влиянието на риска. Фирменият риск обединява бизнес риска и финансовият риск

Финансов риск

Финансовият риск представлява несигурност за инвеститорите в случаите когато фирмата използва привлечени или заемни средства.

Чрез показателите за финансова автономност и финансова задлъжнялост се отчита съотношението между собствени и привлечени средства. Високите стойности на коефициента за автономност и ниските стойности на коефициента на финансова задлъжнялост са добра гаранция за инвеститорите и за самите собственици.

Показателите за дела на капитала, получен чрез заеми определят каква част от общия капитал представляват привлечените средства. Колкото делът на задълженията спрямо собствения капитал е по-голям толкова е по-голям и финансовият риск

Приемливата или нормална степен на финансовия риск зависи и от бизнес риска. Ако бизнес рискът е малък за дружеството то инвеститорите може да поемат по-голям финансов риск и обратно.

Риск, свързан с военния конфликт Русия - Украйна

Ръководството е съобщило управленската си политика и стопанска дейност с извънредните обстоятелства, за да минимизира в значителна степен рисковете от евентуални съществени загуби за дружеството. Все пак е нужно да се подчертае, че при такава извънредна обстановка, никой не е в състояние да прогнозира какви ще бъдат реалните последици за икономиката като цяло, и от там на предприятието – в частност.

Структура на основния капитал

- Собственост и структура на управление

Към 31.12.2023 г. акционерния капитал възлиза на 363707.00 лв., разпределен в 363707 бр. акции с номинална стойност 1 лев всяка една.

Разпределението на акционерния капитал към 31.12.2023 год. е както следва:

№ по ред	Акционери	Брой акции	Относителен дял в %
1	Общо физически лица	363707	100%
2	Общо юридически лица	0	0%
	ОБЩО Капитал		100 %

Към 31.12.2023 г. средносписъчния брой на персонала на дружеството е 37 души.

	Средносписъчен брой на 31.12.2023
Общо наети лица по трудово правоотношение	37
Ръководни служители	1
Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната	1
Техници и приложни специалисти	1
Квалифицирани производствени работници	2
Помощен административен персонал	2
Оператори на съоръжения, машини и транспортни средства	14
Нискоквалифицирани работници	16

Свързани лица

През 2023г. дружеството е осъществявало сделки със свързани лица, както са оповестени в приложението към годишния финансов отчет.

- 2. Анализ на финансови и нефинансови основни показатели за резултата от дейността, имащи отношение към стопанската дейност, включително информация по въпроси, свързани с екологията и служителите; при изготвяне на анализа в доклада за дейността могат да се включат препратки към сумите на разходите, отчетени в годишните финансови отчети, и допълнителни обяснения във връзка с тях;**

За 2023 година основните осъществявани дейности, от които са реализирани нетните приходи от продажби, са следните:

Дейност1:Производство на тъкани – 0.8% от общия обем приходи.

Дейност2: Производство на работно облекло – 94.5% от общия обем приходи.

Дейност3: Даване под наем на активи – 4.7% от общия обем приходи.

Показатели в хил.лв.	текуща година	предходна година	разлика
			с/ст
Нетекущи (дълготрайни) активи общо	5687	5644	43
Дълготрайни нематериални активи	6	7	(1)

Дълготрайни материални активи	1999	1921	78
Дългосрочни финансови активи	3682	3716	(34)
Отсрочени данъци	-	-	-
Текущи (краткотрайни) активи общо	1192	1336	(144)
Материални запаси	597	621	(24)
Краткосрочни вземания	580	691	(111)
Краткосрочни финансови активи	-	-	-
Парични средства	15	24	(9)
Разходи за бъдещи периоди	12	15	(3)
Активи общо	6891	6995	(104)
Собствен капитал общо	5609	5781	(172)
Основен капитал	364	364	-
Резерви общо	1712	2123	(411)
Неразпределена печалба	3295	3215	80
Непокрита загуба	-	-	-
Финансов резултат за годината	238	79	159
Провизии и сходни задължения	-	-	-
Дългосрочни задължения (пасиви)	986	541	445
Краткосрочни задължения (пасиви)	269	646	(377)
Пасиви общо	1255	1187	68
Приходи общо	1462	2993	(1531)
Нетни приходи от продажби	1071	1656	(585)
Разходи общо с данъците	1224	2914	(1690)
Разходи общо без данъците	1197	2896	(1699)
Разходи за оперативна дейност	1149	2803	(1654)
Среднописъчен състав	37	43	(6)
Заплати и осигуровки общо	537	517	20

	текуща година	предходна година
Рентабилност:		
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0.22	0.05
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.04	0.01
Коефициент на рентабилност на пасивите	0.19	0.07
Коефициент на рентабилност на активите	0.03	0.01

Ефективност:	текуща година	предходна година
Коефициент на ефективност на разходите	1.19	1.03
Коефициент на ефективност на приходите	0.84	0.97

Ликвидност:	текуща година	предходна година
Коефициент на обща ликвидност	4.43	2.07
Коефициент на бърза ликвидност	2.21	1.11
Коефициент на незабавна ликвидност	0.06	0.04
Коефициент на абсолютна ликвидност	0.06	0.04

Финансова автономност:	текуща година	предходна година
Коефициент на финансова автономност	4.47	4.87
Коефициент на задлъжнялост	0.22	0.21

Производителност на труда в хил.лв.	текуща година	предходна година
средносписъчен състав	37	43
реализирани приходи	1462	2993
производителност на труда в хил.лв.	40	70

Рентабилност на труда в хил.лв.	текуща година	предходна година
средносписъчен състав	37	43
финансов резултат	238	79
рентабилност на труда в хил.лв.	6	2

Издържка на едно лице от средносписъчния състав на персонала в хил.лв.		
период	текуща година	предходна година
средносписъчен състав	37	43
възнаграждения и осигуровки	537	517
издържка на едно лице от персонала	15	12

период	текуща година	предходна година
имуществена стойност на 100% от собствения капитал	5609	5781
брой акции	363707	363707
имуществена стойност на 1 акция в хил.лв.	0	0

3. Всички важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишния финансов отчет

След датата на баланса – 31.12.2023 година и към датата на настоящия доклад не са настъпили събития, които да изискват преизчисления и/или оповестявания в годишния финансов отчет и приложенията към него.

4. Вероятно бъдещо развитие на предприятието

1. Да продължи политиката на дружеството за запазване и привличане на контрагенти за развитие на дейността на дружеството.
2. Цел – да увеличи дела на приходите си на пазара на Общността и извън Общността.
3. Засилен контрол по отношение на вложените разходи/суровини, материали, ФРЗ/, планираните инвестиции и развитие на персонала, предстоящи сделки.

5. Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност

През 2023 г. не е извършвана научно изследователска и развойна дейност.

6. Информация за придобиване на собствени акции, изисквана по реда на чл.187д от Търговския закон. В годишния доклад за дейността на дружеството задължително се посочват:

- а) броят и номиналната стойност на придобитите и прехвърлените през годината собствени акции, частта от капитала, която те представляват, както и цената, по която е станало придобиването или прехвърлянето;
- б) основанието за придобиванията, извършени през годината;
- в) броят и номиналната стойност на притежаваните собствени акции и частта от капитала, която те представляват.

През 2023 година предприятието не е придобивало и прехвърляло собствени акции. Също така към годината на финансовия отчет предприятието не е притежател на собствени акции.

7. Наличие на клонове на предприятието

Към 31.12.2023 г. предприятието няма регистрирани собствени клонове.

8. Използваните от предприятието финансови инструменти, а когато е съществено за оценяване на активите, пасивите, финансовото състояние и финансовия резултат, се оповестяват и:

- а) целите и политиката на предприятието по управление на финансовия риск, включително политиката му на хеджиране на всеки основен тип хеджирана позиция, за която се прилага отчитане на хеджирането;
- б) експозицията на предприятието по отношение на ценовия, кредитния и ликвидния риск и риска на паричния поток.

Предприятието през текущата година не е използвало финансови инструменти.

9. Възнагражденията, получени общо през годината от членовете на съветите

През годината членовете на Съвета на директорите са получили общо **88** хил.лв.

10. Придобитите, притежаваните и прехвърлените от членовете на съветите през годината акции и облигации на дружеството

Неприложимо

11. Правата на членовете на съветите да придобиват акции и облигации на дружеството

Неприложимо

12. Участието на членовете на съветите в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети

Неприложимо

13. Договорите по чл. 240б от ТЗ, сключени през годината. (Членовете на съветите са длъжни да уведомят писмено съвета на директорите, съответно управителния съвет, когато те или свързани с тях лица сключват с дружеството договори, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.)

Неприложимо

14. Планираната стопанска политика през следващата година, в т.ч. очакваните инвестиции и развитие на персонала, очакваният доход от инвестиции и развитие на дружеството, както и предстоящите сделки от съществено значение за дейността на дружеството.

Ръководството на предприятието не планира сериозни инвестиции и промени в стопанската политика за следващата година.

ДАТА: 20.02.2024 г.

ИЗП.ДИРЕКТОР:

/...../ 