



Годишен доклад за дейността

съгласно чл. 39 от Закона за счетоводство

2020 година

“ДИВА ТЕКС“ ЕООД 6000 Стара Загора, бул. ”Цар Симеон Велики” 173

тел. (+359 42) 68 15 56; (+359 42) 26 31 37;

факс: (+359 42) 26 60 24

www.divatex-sz.com

1. Информация за дружеството

„Дива Текс“ ЕООД е регистрирано в Агенция по вписвания на 22.10.2008 г., с изх. №20081022141256. След вписване в Търговския регистър на 20.06.2019 г. Дружеството става дъщерно на „Холдинг Загора“ ООД със 100% участие. Седалището и адресът на управление на дружеството е България, град Стара Загора, бул. Цар Симеон Велики №173.

Дружеството се представлява от управителя Ирина Василевна Динева и прокуриста Теодора Миткова Пехливанова, заедно и поотделно.

Дружеството съществува от 12 години, но осъществява дейността си по производство и търговия с трикотажни изделия от 4 години. През 2016 и 2017 години са отчетени загуби в размер общо на 226 хил.лв. поради недостигане на максимален капацитет от работата. Заради тези загуби нетните активи към 31.12.2018 г. и 31.12.2019 г. са отрицателни величини, съответно 132 хил.лв. и 41 хил.лв., независимо, че през същите години са отчетени печалби по 91 хил.лв. Текущата печалба към 31.12.2020 г. е 130 хил. лв., а размерът на собствения капитал е 88 хил. лв.

Намерението на ръководството през новия отчетен период е да продължи да изпълнява сключените договори с клиентите, с което да осигури добри финансови резултати.

Едноличният собственик на капитала „Холдинг Загора“ ООД потвърждава и поддържа планове за развитие на „Дива Текс“ ЕООД, които не предвиждат намаляване или прекратяване на дейността на дружеството. Предприятието цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие.

Основните пазари на дружеството са Швейцария и Унгария.

2. Човешки ресурси

Средносписъчният брой е 98 души, без 2 души по договор за управление, разпределен по категории е:

- Ръководни служители – 1 души
- Приложни специалисти – 1 души
- Административен персонал - 8 души
- Квалифициран персонал – 78 души
- Неквалифициран персонал - 10 души

Разходите за възнаграждения на персонала са следните:

		2020 г.	2019 г.
Разходи за заплати	12,5%	1 144	1 017
Разходи за социални осигуровки	8,5%	141	130
Разходи за безплатна храна на персонала	-	-	21
Начисления за други социални разходи – ваучери за храна	(4,3%)	66	69
Начисления за доходи при пенсиониране	(71,4%)	4	14
Начисления за неизползвани отпуски	(11,4%)	31	35
	7,78%	1 386	1 286

В т.ч. разходите за възнаграждения на ключовия управленски персонал са следните:

Общо, в т.ч.:		409	340
- разходи за заплати по договори	20,3%	409	340

От началото на 2017 г. в Дива Текс ЕООД е утвърдена и се прилага Програма с мерки за минимизиране на риска в съответствие с чл. 16, ал. 1 от ЗБУТ. Програмата включва мероприятия свързани с управлението на здравето и безопасността при работа и употреба на лични предпазни средства и работно облекло, контрол на всички съоръжения и енергоразпределителни инсталации.

3. Резултати от дейността

За 2020 година Дива Текс ЕООД отчита печалба в размер на 130 хил. лв., а за 2019 г. печалбата е 91 хил. лв. Финансовият резултат е формиран от приходи в размер на 4 599 хил. лв., разходи в размер на 4 449 хил.лв. За 2019 г. приходите са 3 949 хил. лв. и разходи – 3 848 хил. лв. Основна част от разходите за 2020 г. са разходи за суровини и материали в размер на 2 434 хил. лв.- 55%. Основна част от разходите за 2019 г. са също от разходи за суровини и материали за 2 112 хил. лв.- 55%.

Приходите от продажби за 2020 г. са в размер на 4 327 хил. лв. По основни категории относителният дял на приходите от продажби на продукцията в общите приходи от продажби е както следва: производство на готово облекло – приходи 3 685 хил. лв. или 80,1% от общите приходи; приходи от услуги шиене на ишлеме 642 хил. лв. или 14% от приходите. За 2019 г. показателите са съответно: приходи от продажби на готова продукция 3 459 хил. лв., което прави 87,8% и приходи от услуги – шиене на ишлеме 482 хил. лв. или 12,2% от приходите от продажби. През 2020 г. са отчетени и други приходи 103 хил.лв., като в т.ч. от финансираня са 93 хил.лв. помощ от държавата по мярка 60/40 по ПМС 151/2020 г.

Основните приходи се формират от два основни клиенти от Швейцария и Унгария. Договорите с CALIDA AG SWITZERLAND и CALIDA Magyarorszag Termelo Kf Унгария са сключени през 2017 г. с петгодишен срок на изпълнение.

4. Система за управление на качеството

“Дива Текс“ ЕООД е провело мероприятия и програми, насочени към подобряване на технологичните процеси, намаляване на брака и допълнителната обработка. Тези подобрения са осъществени от специалисти на фирмата, както и от консултантски и изпълнителски фирми.

Система за управление - Системата за управление на “Дива Текс” ЕООД е част от системата на клиента както и конкретни процедури и инструкции в съответствие с изискванията на местното законодателство като добра практика. Разработената и внедрена от Ръководството Система за управление е планирана по начин, който да осигурява оперативното управление на дружеството за постигане на нейните цели. Обхвата на Системата за Управление описва политиките, визията и бизнес целта; определя принципите и основните правила за извършване на дейностите по качеството, безопасни и здравословни условия на труд, околна среда, управление на химикали и социална отговорност в съответствие с доказване на добра практика. В дружеството е изградена ефективна система за вътрешен контрол, гарантираща ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информацията.

5. Инвестиции

През 2020 г. приключи обзавеждането с оборудване на новата зала за опаковка. Доставени са нови шевни машини на обща стойност 49 хил. лв. Целта на инвестицията е увеличаване на производствения капацитет както и подобряване качеството на готовите изделия. Също така с част от машините ще се повиши енергийната ефективност, чрез намаляване консумацията на електроенергия.

6. Финансов анализ

За целите на настоящия доклад ние избрахме посочената по-долу в таблицата финансова информация от нашите одитирани финансови отчети. Тази информация не следва да се разглежда независимо от анализа в този доклад и финансовите отчети на "Дива Текс" ЕООД и приложенията към тях:

Рентабилност

Рентабилност на реалните активи – изразява общата способност на използвания капитал да генерира печалба, независимо от източниците, от които е получен капитала.

Показатели	31.12.2020 (хил. лв.)	31.12.2019 (хил. лв.)	Изменение
Финансов резултат	130	91	42,9%
Реални активи	1 110	988	12,3%
Рентабилност на реалните активи в %	11,71%	9,21%	-

За 2020 г. е отчетена печалба и рентабилност от 11,71 %. През 2019 г. Дружеството също отчита печалба и положителна рентабилност от 9,21%.

Рентабилност на собствения капитал

	2020 г. (хил. лв.)	2019 г. (хил. лв.)	Изменение
Финансов резултат	130	91	42,9%
Собствен капитал	88	(41)	314,6%
Рентабилност на собствения капитал %	147,7%	-	

За 2020 г. финансовият резултат от използването на 100 лв. собствен капитал е 147,7 лв. печалба. През 2019 година предприятието отчита отрицателна рентабилност, поради отрицателни нетни активи.

Рентабилност на продажбите

Показатели	2020 г. (хил. лв.)	2019 г. (хил. лв.)	Изменение
Финансов резултат	130	91	42,9%
Приходи от продажби	4 327	3 939	9,9%
Рентабилност на продажбите %	3,00%	2,31%	0,69

През 2020 г. рентабилността на приходите от продажби е по-висока с 0,69% спрямо 2019 г. През 2019 г. рентабилността на приходите от продажби е в размер на 2,31%.

Ликвидност

Показатели	2020 г. (хил. лв.)	2019 г. (хил. лв.)	Изменение
Краткосрочни активи	934	800	16,75%

Краткосрочни задължения	1 001	1 015	(1,4%)
Коефициент на обща ликвидност	0,93	0,79	0,14

Дружеството отчита леко увеличение на нивото на общата ликвидност през 2020 г. спрямо 2019 г. с 0,14 п. поради намаление на краткосрочните пасиви.

Показатели	31.12.2020 г. (хил. лв.)	31.12.2019 г. (хил. лв.)	Изменение
Нетекущи активи	176	188	(6,4)%
Текущи активи	934	800	16,75%
Собствен капитал	88	(41)	314,6%
Нетекущи пасиви	21	14	50,0%
Текущи пасиви	1 001	1 015	(1,4)%

Показатели финансова автономност	Отчет 2020 г. (в хил. лв.)	Отчет 2019 г. (в хил. лв.)	Изменение
Нетекущи пасиви (а)	21	14	50,0%
Текущи пасиви (б)	1 001	1 015	(1,4)%
Общо дълг (а+б)	1 022	1 029	(0,68)%
Общо активи (в)	1 110	988	12,35%
Финансова задлъжнялост (а+б) / (в)	0,92	1,04	(0,12)

През 2020 г. финансовата задлъжнялост е 0,92%, което означава, че на 100 лв. активи съответстват 92 лева привлечен капитал. За 2019 г. това съотношение е 1,04%, което означава, че на 100 лв. активи съответстват 104 лева привлечен капитал или намаление с 0,12%.

Показатели платежоспособност	Отчет 2020 г. (в хил. лв.)	Отчет 2019 г. (в хил. лв.)	Изменение
Нетекущи пасиви (а)	21	14	50%
Текущи пасиви (б)	1 001	1 015	(1,4)%
Общо дълг (в = а+б)	1 022	1 029	(0,68)%
Собствен капитал (г)	88	(41)	314,6%
Коефициент платежоспособност. (г/в)	0,09	(0,04)	0,13

За 2020 г. коефициента е 0,09%. За 2019 г. този показател е отрицателна величина, поради отрицателните нетни активи през 2019 г.

Събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет, до датата на одобрението за публикуването му не са настъпили важни и/или значителни за дейността на предприятието некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.

7. Клонове на предприятието

Дружеството няма регистрирани клонове в страната и чужбина.

8. Фактори, определящи рисковете, на които е изложено дружеството

Дейността на Дружеството е изложена на редица рискове, в това число на ефекта от промяна на валутните курсове, лихвените проценти, кредитен и ликвиден риск. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху счетоводните показатели на Дружеството. Общото събрание е разработило основните принципи на общото управление на финансовия риск.

Пазарен риск

Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение.

а. Валутен риск

Дружеството извършва своята дейност при активен обмен с чуждестранни доставчици и клиенти. Поради това то е изложено на валутен риск, основно спрямо щатския долар. Валутният риск е свързан с негативното движение на валутните курсове на долара спрямо еврото.

б. Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на стоките, обект на неговата стопанска дейност. Цените на суровините и материалите, използвани в производството, както и цените на услуги (напр. за транспорт на готова продукция) са най-често променящите се. С цел да управлява ценовия риск Дива Текс ЕООД предварително договаря цените на тези суровини и услуги и съответно сключва договори за цялата финансова година.

в. Лихвен риск

Лихвите по получените от дружеството заеми от дружеството-майка са фиксирани и няма риск от нарастване на размера на лихвите през следващите отчетни периоди. Дружеството не е изложено на лихвен риск.

Кредитен риск

Максималният кредитен риск, свързан с финансови активи, е до размера на преносната им стойност отразена в баланса на Дружеството. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Търговските и другите вземания на Дружеството се управляват активно от ръководството, така че да се избегне концентрацията на кредитен риск. В допълнение, за значима част от извършените продажби приходите се получават авансово, с цел намаляване на кредитния риск. Една част от вземанията на дружеството обикновено са от свързани лица в икономическата му група, от което ръководството не счита, че следват кредитни рискове.

Ликвиден риск

Рискът, че дружеството ще срещне трудности при спазване на задълженията си по отношение на финансови пасиви, които се уреждат чрез предоставяне на парични средства или други финансови активи. Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно парични средства и възможността да се затварят пазарни позиции.

Дружеството провежда консервативна политика по управление на ликвидността като анализира падежа на финансовите активи и изходящите парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди - ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно. Нуждите от парични средства се сравняват със заемите на разположение, за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали заемите на разположение ще са достатъчни, за да покрият нуждите на Дружеството за периода. При определени случаи дружеството използва осигуряването на средства от дружеството-майка.

Риск на паричните потоци

Поради естеството на осъществяваната дейност, кредитна задлъжнялост, наличието на оперативни задължения, Дружеството е изложено на риск на паричните потоци. През 2019 г. Дружеството работи с клиенти с висок кредитен рейтинг и няма финансови инвестиции, което намалява риска на паричните потоци.

Риск от дейността

Рискът от дейността, присъщ за всички стопански предприятия, носи потенциала за финансови загуби и стопанска нестабилност, произтичаща от недобър вътрешен контрол, процесите в дейността или системите, които ги поддържат.

Целта на управлението на риска от дейността е да се балансират разходите и рискът в рамките на ограниченията на рискови проекти на Дружеството, и да отговарят на едно надлежно управление.

Очевидно е, че такива рискове никога не могат да бъдат елиминирани. Ръководството реализира балансирана политика, така че разходите за контрол с цел свеждане до минимум на тези рискове да не превишат потенциалните ползи от тях.

9. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че "Дива Текс" ЕООД ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Предприятието няма намерение, нито необходимост на ликвидира или значително намали обема на своята дейност. Дружеството ползва финансова подкрепа от Дружеството-майка. Управителят и прокуристът се ръководят в своята дейност от общоприетите принципи за почтеност, управленска и професионална компетентност, като проявява независимост и безпристрастност в своите оценки и действия по отношение функционирането на дружеството и участва ефективно в работата на дружеството в съответствие с интересите и правата на собственика.

10. Предвиждано развитие

Според приетата стратегия на компанията и извършеното реструктуриране, приоритетните пазари за реализация на продукцията на Дива Текс ЕООД са Централна и Западна Европа. Целта на компанията е да разшири присъствието си на европейските пазари чрез привличане на водещи търговски вериги за готови облекла, като произвежда и продава под техни търговски марки.

23 Март 2021 г.

гр. Стара Загора

Прокурист: _____

/Теодора Пехливанова/

