„Б О Р Я Н А" АД гр. ЧЕРВЕН БРЯГ

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

през 2022 г.

Годишният доклад за дейността представя коментар и анализ на финансовия отчет и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на дружеството . Той съдържа информацията по чл.33, ал.1 от Закона за счетоводството.

1.Учредяване и регистрация

Боряна"АД е регистрирано с решение № 2302/29.05.1998г. на Плевенския окръжен съд по фирмено дело №2302/95 под парт.№1395, том 27, стр.392 като акционерно дружество със седалище и адрес на управление гр.Червен бряг, ул."Струга" № 1, ЕИК 114006352 с предмет на дейност: производство и търговия на модни и луксозни трикотажни изделия, обучение на специалисти в трикотажната промишленост.

Предприятието е създадено през 1969 г. и до 1991 г. е в системата на ЦНСМ гр.София, като експериментално поделение за производство на дамски и мъжки трикотаж. До края на 1997 г. „Боряна" е ЕАД със 100% държавно участие. С договор за продажба от 14.01.1998 г. на Министерството на промишлеността и Решение №2302 на П О С от 29.05.1998 г. „Боряна" е регистрирана като акционерно дружество с капитал 27086 лв., като мажоритарния пакет акции -52% е закупен от физическите лица Петер Рьослер и Хайнер Рьослер- граждани на Германия. С решение на ПОС от 15.10.1998 г. се вписват промени в размера на капитала и той става 51463 лв. Последващото изменение на капитала е от 04.02.2000 г., регистрирано в ПОС. Капиталът е увеличен на 101999.60 лв., разпределен в 53684 поименни акции с номинална стойност 1,90 лв. всяка една. Последващото изменение на капитала, регистрирано в същия съд е от 14.07.2003 г. Вписва се с решение от 07.07.2003 г. на Съвета на директорите на дружеството, взето на основание чл.39., ал.8 от Устава на дружеството и решение от 07.04.2003 г. на Общото събрание на акционерите за увеличаване капитала на дружеството на 107368 лв., разпределен в 53684 бр. акции с номинална стойност 2 лв. Увеличението се извършва с увеличаване номиналната стойност на издадените акции, чрез капитализиране на фонд „Резервен" на основание чл.54, ал.2 от Устава на дружеството.

На 05.01.2012 г. дружеството увеличи капитала си чрез издаване на нови 53684 бр. акции с номинална стойност 107368 лв. Акциите бяха закупени от „Стара планина холд" АД по емисионна стойност равняваща се на 429472 лв. и е с капитал 214736 лв., разпределен в 107368 бр. акции, представляващи поименни акции с номинална стойност 2 лв. всяка една.

Акционерното събрание на дружеството има взето решение, че през следващите пет години капитала на дружеството може да бъде увеличен до 500 х.лв.

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

1."СПХ Инвест" АД - член на Съвета на директорите чрез Спас Борисов Видев - представител.

2.Мирослав Митков Макавеев – председател на Съвета на директорите и изпълнителен директор , представлява фирмата

3.Стефан Атанасов Николов – член на Съвета на директорите, не представлява фирмата.

Дружеството е част от групата на „Стара планина холд"АД. „Стара планина холд"АД притежава 50% от акциите на „Боряна"АД гр.Червен бряг.

1.Предмет на дейност:

Основен предмет на дейност на дружеството е производство и търговия на модни и луксозни трикотажни изделия.

„Боряна"АД осъществява своята производствена дейност на територията на гр.Червен бряг.

Дружеството работи със собствени сгради, машини, съоръжения, транспортни средства и друго оборудване.

2. Дейност , състояние и перспективи на дружеството .

1.Целите на предприятието могат да се формират в няколко насоки – разрастване на дейността в трикотажния бранш, развитие на развойната дейност на фирмата при разработката на прототипи и търговски мостри за съответните клиенти , развитие на производството и увеличение на печалбата като непосредствен ефект от дейностите.

Разкрити клонове на дружеството няма. Изградена е мрежа от подизпълнители на „Боряна"АД.

2.1 Анализ на дейността на дружеството

Приходи и разходи за периода

2.2.Разходи за дейността се разпределят както следва :

Х.лв.

Вид разход	2022г.	2021г.	Разлика
Намаление на запасите от продукция и НП	11	52	-41
Разходи за материали	2 401	2 556	-155
Разходи за външни услуги	1 513	1 218	295
Разходи за амортизации	233	199	34
Разходи за възнаграждения	1 611	1 577	34
Разходи за СО	296	293	3
Други разходи	275	122	153
Финансови разходи	146	138	8
ОБЩО РАЗХОДИ	**6 486**	**6 155**	**331**

2.3.Приходи от дейността .

Приходите за 2022 година са както следва:

Вид приход	2022г.	2021г.	Разлика
Приход от продажба на продукция	5 975	5 648	327
Приходи от продажба на стоки			
Приходи от услуги	133	85	48
Изменение на запасите от продукция и незавършено производство			
Други приходи	355	259	96
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	56	173	-117
Общо приходи	**6 519**	**6 165**	**354**

В " Други приходи " са включени : от финансиране – % от набраната амортизация за периода на закупените машини по проекти ОПК-60%;МИГ-90%;ИНОВАЦИЯ НОРВЕГИЯ-70% – 97 х.лв., приходи от програми от Агенция по заетостта – 11 х. лв. в т.ч. програма по чл.55в -1лв; програма Младежка заетост -1 х.лв.; програма Заетост за теб -9 х.лв; компенсации за ел.енергия – 92 х.лв. ; други приходи -4 х.лв. в т.ч: от продадени отпадъци от производството – 1х.лв. и от вътр.удръжки -3 х.лв., отписани задължения с изтекъл 5 годишен срок – 8 х.лв.; приходи от продажба на материали – 143 х.лв.

Изплащане на дивиденти , лихви , съгласно ТЗ – през 2022 г. не са изплащани.

Изменения в оборотния капитал

Описание на капитала	2022	2021	разлика
Материални запаси	3 043	2 654	389
Краткосрочни	890	340	550

търговски вземания			
Други вземания и предплатени разходи	48	67	-19
Парични средства	76	90	-14
Текущи активи	**4 057**	**3 151**	**906**
Краткосрочни задължения	**3 452**	**2 577**	**875**

Коефициент на обща ликвидност

Коефициент на обща ликвидност за 2022 г. = 1,175 /краткосрочните активи отнесени към текущите задължения/.
Дружеството с наличните си краткотрайни активи през 2022 г. е в състояние да изплати текущите си задължения, тъй като коефициента показва, че текущите активи са по големи от текущите задължения.

Коефициент на абсолютна ликвидност

Коефициент на абсолютна ликвидност за 2022 г =0,022 /парични средства отнесени към текущите задължения-до 1 г., р-л В на пасива на баланса/

Рентабилност

Коефициент на рентабилност на СК 2022 г. = 0,026 /финансов резултат отнесен към Собствения капитал

Коефициент на рентабилност на пасивите 2022 г. =0,007/финансов резултат отнесен към пасиви –р.л В на баланса

Коефициент на рентабилност на приходите от продажби 2022 г. = 0,006 /финансов резултат отнесен към нетните приходи от продажби

Показатели за финансова автономност

Коефициент на финансова автономност 2022 г. = 0,221 – коефициента е под 1, което означава че размера на основния капитал, резервите и натрупаната през годините печалба не се доближават до размера на задълженията /собствен капитал отнесен към задълженията на дружеството-раздел В на пасива на баланса/. Анализа на коефициента показва, че на всеки 1 000 лв. задължения, собствения капитал е 221 лв.

Коефициент на задлъжнялост 2022 г. = 4,533 /задължения – р-л В на пасива на баланса отнесен към собствения капитал/.Анализа на коефициента показва че задълженията на дружеството са над 4 пъти по-големи от собствения капитал.

Капиталови ресурси

Основния капитал на дружеството не е променен спрямо предходния отчетен период и е в размер на 214 736 лв.
Финансовия резултат за предходни години е печалба в размер на 424 х.лв. Счетоводната печалба от текущия отчетен период е в размер на 34 хил. лева .Корпоративния данък за 2022 г. е в размер на 4 х.лв, и се преотстъпва съгласно изискванията на ЗКПО.

2.2 Структура и движение на персонала

Показатели	2022г.	2021г.
1. Средносписъчен брой на персонала – от тях:	133	142
1.1 Ръководни служители	1	1
1.2 Аналитични специалисти	4	3

1.3 Техници и други приложни специалисти	5	4
1.4 Административен персонал	5	4
1.5 Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната	4	4
1.6 Квалифицирани работници	92	106
1.7 Нискоквалифицирани работници	22	20

2. Движение на персонала		
2.1 Наличност по списък в началото на годината	132	145
2.2 Приети от началото на годината - общо	41	43
-в т.ч. постъпили за първи път от образователната система	-	1
2.3 Напуснали през годината - общо	43	56
2.4 Наличност в края на годината	**130**	**132**

2.3 Информация свързана с околната среда

През отчетната година са правени разходи в сферата на опазване на околната среда в размер на 4 х.лв,в т.ч.: за профилактика на климатични инсталация- ежегодно, сервизно обслужване и проверка на газова инсталация и газови котли - два пъти в годината, измерване на емисии след двата котела , измерване на показателите на водата от собствен водоизточник, платена продуктова такса.

2.4 Препратки към Годишен финансов отчет

Финансовия отчет е изготвен на база Приложимите счетоводни стандарти – МСС. Няма промяна в счетоводната политика за 2022 г. или съществени изменения в дейността на дружеството спрямо предходния период.

Дълготрайни активи

ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ И НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА	БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ В КРАЯ НА ПЕРИОДА
Земя	21	21
Сгради	143	141
Машини и оборудване:	701	1 016
Транспортни средства:	42	35
Стопански инвентар:	17	16
Съоръжения	69	70
Компютри	2	2
Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	63	63
Други ДМА	0	0
Програмни продукти	26	14
Продукти от разв.дейност	675	702
Други ДНМА	45	65
общо	**1804**	**2145**

Материални запаси

Фирмата подържа материални запаси в две насоки – покриване нуждите на производствената си дейност и за текущ ремонт на машините.
Наличните материали към 31.12.2022 г. са в размер на 972 х.лв. и се разпределят както следва : основни материали - 741 х. лв, спомагателни материали - 93 х.лв.,резервни части за линейно плетачни, конфекционни машини и гладачната техника - 44 х.лв., консумативи - 36 х. лв.,амбалаж /кашони , чували, пликове / – 13 х.лв., платове – 24 х. лв., горива и смазочнитематериали- 3 х.лв; канцеларски материали - 2х.лв;др.материали – 16 х.лв.
Наличната ГП към края на годината е в размер 33 х.лв., мостри и прототипи в изложбени зали - 1 068 х.лв, колекции – 99 х.лв.,продукция за продажби на дребно-15 х.лв; незавършено пр-во - 856 х.лв

Търговски и други вземания

Търговските вземания на фирмата са на обща стойност 890 х. лв. , които са текущи. Другите вземания и предплатени разходи са 48 х.лв в т.ч. 27 х.лв. ДДС за възстановяване; 7 х.лв. депозити; доставчици по аванси-12 х.лв; предплатени разходи – 2х.лв.

Парични средства

Наличните парични средства на дружеството по баланс са в размер на 76 х.лв.

Собствен капитал

Записан е 214 736 лв.

Финансов резултат – за 2022 г. , счетоводната печалба е в размер на 34 х. лв. Дължимия данък по ЗКПО е 4 х.лв и нетна печалба 30 х.лв.

През 2022 г. „БОРЯНА" АД отчита увеличение на нетните приходи от продажби с 6,54 % или с 375 х.лв. спрямо 2021 г. Финансовия резултат е отражение на следните фактори:

1.Увеличение в стойностно изражение на готов продукт през 2022г. спрямо 2021 г., от 5 648 х.лв на 5 975 х.лв.- увеличение на продукцията с 327 х.лв. – 5,79%, и увеличение на услугите с 48 х.лв. или с + 56,47 %

2. През 2022 година в „Боряна" АД бяха извършени инвестиции в размер на 573 х. лв.- в т.ч за покупка и ремонт на машини и оборудване – 490 х.лв., ремонт произв.сграда -3 х.лв.,, разходи за развойна дейност -57 х.лв.,; сертификат iso- 3 х.лв.; сертификат Step Oekotex -18 х.лв.;преустройство на вентилационна инсталация в цех гладене – 2 х.лв.

Дългосрочни и текущи задължения

Текущите задължения към доставчици , са в размер на 1 811 х. лв.

Краткосрочните задължения по кредити са 768 х.лв, в т.ч.:

- по лизингови договори в размер на 35 хил. лв
- по кредитна линия срещу вземания по фактури 648 х.лв.
- по кредит за Банкови гаранции 85 х.лв.

Задълженията по дългосрочните кредити са в размер на 970 х. лв. в т.ч.:

- кредит овърдрафт - 944 х.лв.
- по договори за лизинг- 26 х.лв.

Данъчните задължения са с текущ характер и са в размер на 15 х.лв.

Задълженията към персонала са 111 х.лв. и към НОИ за осигурителни вноски – 69 х.лв. с текущ характер.

Други текущи задължения в размер на 678 х. лв . временна финансова помощ към „Стара планина холд"АД

3. Финансови инструменти, управление на финансовия риск и експозиция към основните групи финансови рискове – пазарен, кредитен и ликвиден.

Дружеството има експозиция към следните рискове възникващи от употреба на финансови инструменти:

- кредитен риск
- ликвиден риск
- пазарен риск

Управляващия орган носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството.

Кредитен риск

Кредитния риск на Дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорени финансови задължения. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти.

Експозицията към кредитен риск е в резултат на индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Кредитната политика на Дружеството предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия за доставка и плащане. Анализа на Дружеството включва, но не се ограничава с външни рейтинги, където са налични такива и препоръки от банки в някои случаи.

Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че дружеството не изпълни своите задължения, когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или стресови условия без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

Пазарен риск

Пазарен риск - при промяна на пазарните цени, курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на дружеството или стойността на неговите инвестиции могат да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да управлява и контролира експозицията на пазарен риск в приемливи граници, като се оптимизира възвращаемостта.

4. Важни събития , настъпили след годишното счетоводно приключване : След датата на която е изготвен баланса не са настъпили съществени събития, които да налагат корекции или оповестявания .

5. Научно изследователска и развойна дейност през 2022г.

През отчетната година предприятието е развивало разработката на множество прототипи и търговски мостри в мострения си център, както и дейности по усъвършенстване организацията на производството и обновяване на технологичния парк.

6. Сделки със собствени акции.

През отчетната година в предприятието не са извършени сделки със собствени акции.

Счетоводна политика . Счетоводната политика няма промяна спрямо предходния период .

7. Корпоративна социална отговорност

В „Боряна" АД се осъществяват определени действия във връзка със стратегията за корпоративна социална отговорност най-вече по отношение взаимоотношенията между дружеството и персонала.

Към персонала са насочени стимули и придобивки, които са извън нормативно задължителните, а именно:

- бонуси в заплащането – при определянето на месечното възнаграждение има и елементи на премиране в зависимост от производството и за постигнати много добри резултати;
- ваучери за храна,
-сключена е комплексна застраховка „Живот", която включва задължителната по нормативната уредба застраховка „Трудова злополука",
-периодично обучение на персонала по безопасност на труда, както и осигуряване на необходимите предпазни средства.
-осигуряване на подходяща работна среда чрез периодично замерване на осветеност, шум, провеждане на периодични медицински прегледи във връзка с изискванията на ежегодни одити на „Интертек".

8. Заключение

Стремежът на ръководството през 2022г., бе да увеличи размерът на приходите и да инвестира в техническото и технологичното обновяване на производството.

Предпоставките за увеличение на прихода през 2022 г., са следните :

-извършената модернизация и обновяване на производствения парк – необходими в етапите на изготвяне на прототип, търговска мостра и плетене, тъй като това са процесите, които са най – критични за конкурентноспособността на фирмата, поставят основата на производителността на цялата фирма и всички последващи операции и имат най-голяма добавена стойност в крайното изделие.

-разширяване на дейността на фирмата и повишаване на производствения капацитет

-подобряване на качеството на предлаганите крайни продукти

-увеличаване на пазарния дял и позиции на дружеството и на приходите от продажби на готов продукт и намаляване на себестойността на трикотажните облекла .

Бъдещото развитие на Боряна АД е в запазване на основните и разширяване на присъствието на нови пазари.Това ще изисква от нас да предложим добри цени и високо качество.

15.02.2023г.

Изготвил : ..... /Б.Спирова/

Изп.директор :..... /М.Макавеев/

"БОРЯНА" АД * ЧЕРВЕН БРЯГ