

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

Ръководството на „Аримар Текст“ ЕООД („Дружеството“) представя своя годишен доклад за дейността за 2022 година, изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, утвърдени с ПМС 46 от 21.03.2005 г., изменени и допълнени с ПМС 394 от 30.12.2015 г. и изискванията на Закона за счетоводството, приложими за 2022 година.

I. Информация за Дружеството

„Аримар Текст“ ЕООД е дружество с ограничена отговорност, учредено през 2020 г. с основен капитал в размер на 50 000 лв. разпределен в 5 000 дяла по 10 лв. всеки. Записаният капитал е изцяло внесен.

Към 31.12.2022 г. едноличен собственик на капитала е Радослав Трендов, който представлява и управлява дружеството.

Дружеството няма разкрити клонове и представителства в страната и в чужбина.

През 2022 година средносписъчният брой персонал на Дружеството е 138 души (2021 г.: 147 души).

Описание на основната дейност

Предметът на дейност на Дружеството е Производство на текстилни изделия.

II. Развитие на дейността, състояние на Дружеството и бъдещи перспективи

1. Показатели за финансов анализ

Един от най-важните показатели за финансов анализ на дейността на Дружеството е този за ликвидността. Той отразява способността на Дружеството непрекъснато и в съответните размери да посреща своите платежни задължения към доставчици, персонал, данъчни задължения, както и да извършва своите текущи плащания към кредиторите.

Показатели за ликвидност

	2022	2021
Коефициент на обща ликвидност (краткосрочни активи/краткосрочни задължения)	2.22	3.84
Коефициент на бърза ликвидност ((парични средства + вземания) / краткосрочни задължения)	1.82	2.71
Коефициент на абсолютна ликвидност (парични средства/краткосрочни задължения)	0.45	0.07

Друг важен показател за финансов анализ на дейността на Дружеството е този за рентабилността. Той отразява способността на Дружеството да генерира печалба и в частност ефективността на Дружеството.

Показатели за рентабилност

	2022	2021
Рентабилност на приходите от продажби (счетоводна печалба/нетни приходи от продажби)	22 %	24 %
Рентабилност на собствения капитал (счетоводна печалба/собствен капитал)	110 %	110 %
Рентабилност на привлечения капитал (счетоводна печалба/привлечен капитал)	136 %	316 %

Структура на активите

	2022	2021
Дълготрайни активи	1 %	1 %
Материални запаси	18 %	29 %
Вземания	61 %	68 %
Парични средства и други текущи активи	20 %	2 %

Структура на пасивите

	2022	2021
Собствен капитал	55 %	74 %
Краткосрочни задължения	45 %	26 %

Коефициент на финансова задължнялост

	2022	2021
Коефициент на финансова задължнялост (пасиви/собствен капитал)	0.81	0.35

Коефициент на финансова автономност

	2022	2021
Коефициент на финансова автономност (собствен капитал/пасиви)	1.24	2.88

2. Рискови фактори

Дейността на дружеството създава предпоставки за излагане на различни рискове, като най-значимите от тях са:

- **Оперативен риск**

Оперативният риск е свързан с управлението на активите на Дружеството. Възможността от човешки грешки, срыв в информационните системи, както и външни събития като аварии, пожари, наводнения и други, са важна част от оперативния риск. Оперативният риск се контролира чрез приемане и спазване на вътрешни правила за правата и задълженията на служителите като същевременно достъпът до системите, свързани с платежния процес, е ограничен. Процесът на вътрешен документооборот осигурява възможност за извършване на предварителен, текущ и последващ контрол върху дейността.

- **Валутен риск**

Дружеството сключва сделки в левове, в евро и в щатски долари, а така също е получило кредити от финансови институции в лева и в евро. Това води до ниска изложеност на риск, свързан с възможни промени на валутния курс, тъй като българският лев е фиксиран към еврото в съотношение 1 EUR = 1.95583 лв., а курсът на щатския долар е с минимални колебания и е предвидим.

- **Лихвен риск**

Лихвеният риск представлява рискът стойността на лихвоносните заеми на Дружеството да варира вследствие на промени на пазарните лихвени проценти. Лихвените заеми включват заеми с плаващ лихвен процент и поради това Дружеството е изложено на лихвен риск.

- **Кредитни рискове**

Дружеството предоставя кредитни периоди на по-големите си клиенти от една седмица до 60 дни, като вземанията не са обезпечени. Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск. От своя страна Дружеството ползва кредитни периоди от две седмици до един месец, предоставени му от неговите доставчици.

Кредитният риск относно паричните средства и краткосрочните финансови активи се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация и висока оценка на кредитния рейтинг.

3. Резултати за текущия период

Финансовият резултат на Дружеството за 2022 г. е печалба в размер на 3 349 хил. лева (2021 г.: печалба в размер на 3 303 хил. лева).

Основните приходи на Дружеството през 2022 г. в размер на 16 964 хил. лева са формирани от продажба на произведена продукция и от предоставени услуги. През 2021 г. основните приходи в размер на 14 784 хил. лв. са от същия източник.

Основните разходи на Дружеството за 2022 г. в размер на 12 189 хил. лв. са разходите за суровини и материали и за външни услуги. През 2021 г. основните разходи в размер на 9 982 хил. лв. са от същия източник.

Дружеството е разпределило дивиденди през 2022 година на едноличния собственик в размер на 3 303 хил. лв. (2021 г.: 3 147 хил. лв.).

III. Дейност в областта на научните изследвания и проучвания

Дружеството не извършва дейност в областта на научните изследвания и проучвания.

IV. Вероятно бъдещо развитие на Дружеството

Ръководството има намерение да развива и разширява дейността на Дружеството през 2023 година, без да променя нейния характер. Въпреки трудностите на пазара, мениджмънтът проучва възможности за оптимизиране на разходите.

През 2023 година няма предстоящи сделки, които да са от съществено значение за структурата на собствеността.

Наложеният в края на месец февруари 2022 г. от редица държави (включително САЩ, Обединеното кралство, Канада, Швейцария, Япония и ЕС) санкции срещу определени юридически и физически лица в Русия поради официалното признаване от нейна страна на два отделили се от Украйна региона като Донецката народна република и Луганската народна република, и започналите на 24 февруари 2022 г. военни операции на територията на Украйна, както и допълнително наложените санкции, включително и към руската държава, на този етап не засягат сериозно дейността, тъй като Дружеството няма пряка експозиция към Русия. Независимо от това въздействието върху общата икономическа ситуация може да изисква ревизия на определени допускания и оценки, които биха довели до съществени корекции на балансовата стойност на определени активи и пасиви през следващата финансова година.

V. Събития, настъпили след датата, към която е съставен Годишния финансов отчет

Годишният финансов отчет е изготвен към 31.12.2022 г. Изготвянето му е приключило на 28.02.2023 г. На тази дата финансовия отчет е одобрен от управителя на Дружеството за публикуване и за представяне на одитора.

В периода 01.01.2023 г. – 28.02.2023 г. не са настъпили събития, изискващи оповестяване.

VI. Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

След като се запозна със счетоводните отчети, ръководството счита, че те представят достоверно имущественото и финансовото състояние на Дружеството и промените, настъпили в него към 31.12.2022 г.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2022 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

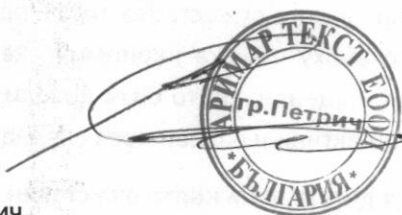
Спазен е принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащото счетоводно законодателство, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Ръководството декларира че през 2022 г. Дружеството не е извършвало научно-изследователска и развойна дейност и не е акционерно. Дружеството не разполага с финансови инструменти.

Радослав Трендов
Управител на
„Аримар Текст“ ЕООД
с. Рупите, община Петрич



28.02.2023 г.