Г О Д И Ш Е Н Д О К Л А Д

ЗА ДЕЙНОСТТА НА „БИЛЯНА НИТУЕЪР" ЕООДД

ЗА 2023 год.

I. Преглед на дейността на дружеството

1. Обща информация

Биляна Нитуеър ЕООД е регистрирано на 21.12.2012 г. и е със седалище и адрес на управление гр. Петрич, ул. Цар Симеон 70.

Към края на отчетния период разпределението на акционерния капитал на дружеството е както следва:

	31.12.2023 BGN '000	*31.12.2022 BGN '000*
Дружествен капитал (BGN'000)	273500	273500
Брой дялове (номинал 100 лева)	2735	2735
Общ брой на регистрираните съдружници	1	1
в т.ч. юридически лица	1	1
физически лица		
Брой дялове, притежавани от юридически лица	10	10
% на участие на юридически лица	*100.00%*	*100.00%*
Брой дялови, притежавани от физическите лица	0	0
% на участие на физически лица	*0.00%*	*0.00%*

Акционери, притежаващи акции над 5%	**Брой дялове**	**% от капитала**
Биляна Трейдинг АД	2735	100.00%

Дружеството се управлява и представлява от Управителя Христина Георгиева Стамова.

Предметът на дейност на "Биляна Нитуеър" ЕООД е производство и търговия в страната и чужбина на трикотажни/текстилни изделия, както и всякаква друга дейност незабранена от закона.

Годишният неконсолидиран финансов отчет на „Биляна Нитуеър" ЕООД е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2023 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз. Годишният финансов отчет е изготвен на принципа "действащо предприятие", на база текущо начисляване при спазване възприетите методи на счетоводно отчитане, непроменени през целия отчетен период. Отчетът е придружен от подробно Оповестяване на информацията, която се съдържа в него – съдържанието и начина на осчетоводяване на различните пера в Единния отчет за печалбата и загубата и другия всеобхатен доход и Отчета за финансовото състояние, Отчета за промените в собствения капитал и Паричния поток.

Въз основа на това ние смятаме, че:

- Годишният отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход дава достоверна картина, във всички аспекти на същественост, относно дейността и финансовите резултати на „Биляна Нитуеър" ЕООД.
- Годишният отчет за финансовото състояние, вярно отразява имущественото състояние на „Биляна Нитуеър" ЕООД във всички аспекти на същественост на активите и пасивите към 31.12.2023 г.
- Годишните отчети за паричния поток и за промените в собствения капитал към 31.12.2023 г. са представени съгласно изискванията на действащото счетоводно законодателство и дават достоверна картина за движението на паричните потоци и за измененията в собствения капитал.
- Приложеното оповестяване е съобразено с качествените характеристики на финансовия отчет във всички съществени аспекти.
- Годишният финансов отчет бе изготвен на 30.01.2024 г.

2. Преглед на дейността на дружеството през 2023 г.

Произведената и продадена продукция през 2023 г. е 64 722 бр. вълнен трикотаж при 61 895 бр. за 2022 год. Отчетения приход от продажба на продукция през 2023 год. е 3 094 х.лв. а през 2022 год. е 2 600 х.лв., като е налице увеличение на приходите през текущия период в размер на 494 х.лв..

Основните клиенти на дружеството през 2023 и 2022 г. са както следва:

Клиент	Нетни приходи 2023 х.лв.	Нетни приходи 2022 х.лв.
ACM Products B.V.	0 х.лв.	93 х.лв.
Glenmuir Ltd	3 094 х.лв.	2 322 х.лв.
Sea Trika AB / Holebrrok	0 х.лв.	0 х.лв.
Proquip Ltd	0 х.лв.	184 х.лв.
Mascot International A/S	0 х.лв.	0 х.лв.
MDG Golf Ltd	0 х.лв.	0 х.лв.
Premium Golf Brands Ltd	0 х.лв	0 х.лв

Дружеството ще положи усилия през 2024 год. чрез преки преговори с ключовите клиенти, а също така и завоюването на нови клиенти да увеличи нивата от реализация от 2023 год. Също така ще се положат усилия за снижаване на себестойността на произведената продукция и увеличаване на производителността на труда на един производствен работник.

Годишният финансов отчет е изготвен на принципа "действащо предприятие", на база текущо начисляване при спазване възприетите методи на счетоводно отчитане, непроменени през целия отчетен период. Към края на отчетния период няма решение за преструктуриране на дружеството. Дружеството е предприело дългосрочна програма по расрочване на задълженията и преструктурило своите разходи в резултат на което очакванията на ръководството в обозримо бъдеще да покрие възникналите загуби.

Срещу дружеството няма заведени съдебни искове. Дружеството няма просрочени вземания.

Върху дейността на дружеството влияние оказват множество рискове, които могат да бъдат систематизирани като:

Валутен риск: Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро, а последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

Лихвен риск: Дружеството не е изложено на лихвен риск от своите нетекущи и текущи задължения, тъй като те са с фиксиран лихвен процент.

Капиталов риск: С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитала.

Ценови риск: Дружеството не е изложено на ценови риск от негативни промени в цените на услугите, обект на неговите операции, защото съгласно договорните отношения с клиентите те са обект на периодичен анализ и обсъждане за преразглеждане и актуализиране спрямо промените на пазара.

Кредитен риск: Излагането на дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на търговските вземания. Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Негова политика е отсрочени плащания да се предлагат само на клиенти, които имат дълга история и търговско сътрудничество с дружеството, добро финансово състояние и липса на нарушения при спазване на кредитните условия. За останалата част от клиентите продажбите се извършват при получаване на стоката, което гарантира вземанията на дружеството.

Ликвиден риск: Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството. Дружеството поддържа парични наличности необходими за текущи

разплащания в рамките на предстоящия месец. Основните източници за финансиране са банкови кредити.

3. Преглед на Годишния финансов отчет за 2023 г.

Активите на дружеството за 2023 год. са 1 017 х.лв. при 803 хил. лв. за предходната година и са групирани като текущи и нетекущи. Нетекущите активи възлизат на 662 х.лв или 65,09 % за текущата година и 320 хил. лв. или 39,85 % за 2022 год. от сумата на всички активи.

Текущите активи са в размер на 355 х. лв. или 34,91 % за 2023 год. и 483 хил.лв. или 60.15 % за 2022 год. от всички активи. Текущите активи включват:

- търговски и други текущи вземания в размер на 35 х.лв.
- материални запаси - 302 х.лв.
- парични средства – 18 хил.лв.

Паричните средства на дружеството към 31.12.2023 г. в размер на 18 хил. лв. представляват парични средства в разплащателни сметки.

Регистрирания капитал на дружеството е 274 хил.лв.

Разделът от Отчета за финансовото състояние „Капитал и резерви" е на стойност (1123) х.лв., в т.ч.:

- Записан капитал - 274 хил. лв.
- Натрупана печалба/загуба - (1397) хил. лв.

Нетекущите пасиви по Отчета за финансовото състояние на дружеството към 31.12.2023 г. възлизат в размер на 488 х.лв. за текущата година при 514 хил. лв. за 2022 година, и представляват дългосрочни задължения както следва:

- Задължения към свързани предприятия - 129 хил. лв.
- Нетекущи задължения по лизинг - 318 хил.лв.
- Други нетекущи задължения към доставчици - 41 хил.лв.

Текущите пасиви са в размер на 1 652 хил. лв., за 2023 год. и 1 321 х.лв. за 2022 год. в т.ч.:

- Търговски задължения – 1 331 х.лв.
- Задължения към персонала и социалното осигуряване – 125 хил. лв.
- Данъчни задължения – 7 хил. лв.
- Текущи задължения по лизинг - 182 хил. лв.
- Други текущи задължения – 7 хил. лв

Съгласно изискванията на МСС 19 към 31.12.2023 са начислени в разходите провизиии за доходи, предстоящи за изплащане по неизползвани отпуски на персонала.

Към 31.12.2023 г. „Биляна Нитуеър" ЕООД няма стари задължения към персонала, бюджета и социалното осигуряване.

През 2023 год. са реализирани приходи за дейността както следва:

Вид приход	**2023 - хил. лв.**	**2022 - хил. лв.**	**Изменение - хил. лв.**
Приходи от продукция	3 094	2 600	+494
Други приходи от продажби	12	12	-

Разходите за дейността през 2023 г. са както следва:

Вид Разход	**2023 - хил. лв.**	**2022 - хил. лв.**	**Изменение - хил. лв.**
Разходи за материали	1 960	1 926	+34
Разходи за външни услуги	161	146	+15
Разходи за амортизация	176	176	0

Разходи за персонала	868	843	+25
Други разходи	20	27	-7
Финанасови разходи	18	25	-7

Персоналът на дружеството наброява 38 човека към 31.12.2023 г. спрямо 37 за 2022 г.

II. Събития настъпили след датата на приемане на Годишния Финансов Отчет

Няма настъпили важни събития след датата на съставяне на Годишния финансов отчет за 2022 г., които да доведат до корекции или необходимост от оповестяване.

III. Бъдещо развитие на дружеството

Съществени промени в дейността на дружеството през 2023 г. не се предвиждат.

Мениджмънтът на „Биляна Нитуеър" АД ще насочи усилията си към за задържане на привличените клиенти и привличане на нови, чиито крайни потребители залагат на продукти с високо качество на материалите и изработката и са готови да платят по-висока цена. Подобен „консервативен" пазар е Великобритания, където мениджмънта на дружеството полага усиля да увеличи бизнеса, а също така ще търси ниши и на Скандинавския пазар..

IV. Информация по чл. 187д и чл. 247 от Търговския закон

Дружеството не притежава собствени дялове.

Няма сключени с дружеството договори с Управителя или други лица, които да излизат извън обичайната му дейност или съществено да се отклоняват от пазарните условия.

V. Наличие на клонове на дружеството

Дружеството няма клонове в страната и чужбина.

29.01.2024 г.

гр. Петрич

Управител:.....

/Христина Стамова/