

## ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на „ЯНИЦА” АД гр Елхово за 2019 година

Настоящият доклад е изготвен съгласно чл.39 от Закона за счетоводството.

Докладът обхваща дейността на дружеството през 2019 година и очакваното развитие през следващите периоди.

### ОЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО.

**Наименование на предприятието** - „ЯНИЦА” АД гр.Елхово

**Капитала на дружеството** е 612535 лева, разпределен на 87505 бр. акции с номинална стойност от 7 лв. за всяка една. „Корект Стар” АД притежава 76804 бр акции, колектива на „Яница” АД притежава 10701 бр. акции.

Дружеството е с едностепенна система на управление със Съвет на директорите от трима члена:

1. Николай Иванов Нанков, ЕГН: 6501153024 – изп.директор
2. Валери Георгиев Герганов, ЕГН: 6307271120 – директор
3. Стела Василева Нанкова, ЕГН: 6503291090 - член

**Предмет на дейност** - Производство и търговия в страната и чужбина на модни и луксозни трикотажни изделия.

Дружеството е образувано за неопределен срок.

### РАЗВИТИЕ И РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА

Приходи и разходи по видове – ръстове спрямо предходни периоди и изменения

| № по ред. | ПОКАЗАТЕЛИ             | 2019 г. | 2018 г. | Разлика<br>2019 към<br>2018<br>(+) (-) |
|-----------|------------------------|---------|---------|----------------------------------------|
| 1.        | Приходи от дейността   | 1915    | 1805    | + 110                                  |
| 2.        | Разходи за дейността   | 1834    | 1738    | + 96                                   |
| 3.        | Финансов резултат      | 81      | 67      | + 14                                   |
| 4.        | Финансови приходи      | 12      | 13      | - 1                                    |
| 5.        | Финансови разходи      | 12      | 13      | - 1                                    |
| 6.        | Общ финансов резултат  | 81      | 67      | + 14                                   |
| 7.        | Преотстъпени за данъци | 0       | 0       | 0                                      |
| 8.        | Балансова печалба      | 73      | 60      | + 13                                   |

### ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ

#### 1. Показатели за финансова автономност и ликвидност

Показателите за ликвидност характеризират способността на предприятието да погасява краткосрочните си задължения с наличните си краткотрайни (краткосрочни) активи или това е възможността на предприятието за незабавно разплащане или с възможността за разплащане в кратък срок. А показателите за



платежоспособност показват възможността на предприятието, да обслужва задълженията си, независимо от техния характер и падеж.

| N  | ПОКАЗАТЕЛИ            | в коефициенти |         |          |
|----|-----------------------|---------------|---------|----------|
|    |                       | 2019 г.       | 2018 г. | Разлика  |
| 1. | Обща ликвидност       | 1.9618        | 1.2658  | + 0.6960 |
| 2. | Бърза ликвидност      | 1.5115        | 1.2334  | + 0.2781 |
| 3. | Абсолютна ликвидност  | 0.0229        | 0.0032  | + 0.0197 |
| 4. | Финансова автономност | 3.1489        | 2.3155  | + 0.8354 |
| 5. | Задлъжнялост          | 0.3176        | 0.4322  | - 0.1147 |

## 2. Показатели за ефективност и финансова автономност.

| N по ред. | ПОКАЗАТЕЛИ                              | в коефициенти |           |                 |
|-----------|-----------------------------------------|---------------|-----------|-----------------|
|           |                                         | 2019 год.     | 2018 год. | Разлика (+) (-) |
| 1.        | Ефективност на приходите                | 0.9580        | 0.9631    | -<br>0.0052     |
| 2.        | Ефективност на разходите                | 1.0439        | 1.0383    | +<br>0.0056     |
| 3.        | Рентабилност на приходите               | 0.0379        | 0.0330    | +<br>0.0049     |
| 4.        | Рентабилност на соб. капитал            | 0.0338        | 0.0285    | + 0.0053        |
| 5.        | Коефициент на капитализация на активите | 0.0266        | 0.0199    | + 0.0067        |

### Оценка и коментар.

Данните по таблицата показват, че предприятието през отчетната 2019г. подобрява показателите си спрямо предходната година за:

1. Обща ликвидност с 0.6960,
2. Бърза ликвидност с 0.2781,
3. Абсолютна ликвидност с 0.0197,
4. Финансова автономност с 0.8354,
5. Задлъжнялост намаление с 0.1147.

Коефициент за ефективност на приходите съответно за 2019 г. е 0,9580, а за 2018г. е 0,9631 или предприятието е с по-слаб показател от 0,0052, което означава, че на един лев приходи са извършени за 2019 г. 0,9580 лева разходи и за 2018 г. 0,9631 лева.

Коефициента за ефективност на разходите съответно за 2019 г. е 1.0439 , а за 2018 г. е 1,0383, което означава, че с един лев разходи предприятието е реализирало за 2019г. 1,0439 лева приходи и за 2018г. 1,0383 лева, което означава по-висока ефективност на разходите през 2019г. с 0.0056

За 2019 г. коефициента на рентабилност на приходите е 0,0379 и за 2019 г. е 0,0330 или през 2018г. този коефициент е по-добър с 0,0049. С други думи това



означава, че през 2019г. предприятието получава за 1 лев приходи от продажби 0,0379 лева печалба, а през 2018г. 0,0330 лева, в по-вече с 0.0049.

Рентабилността на собствения капитал изразен в коефициент съответно за 2019 г. е 0,0338 и за 2018 г. е 0,0285 или увеличението през 2019г. е с 0,0043, което означава, че с един лев собствен капитал предприятието е реализирало за 2019 г. 0,0338 лева печалба, а за 2018г. 0,0285 лева.

Показателят за обща ликвидност през 2019г. е по-висок в сравнение с този от 2018г., в размер на 0.6960

### 3. Анализ на обръщаемостта на материалните запаси

| № по ред. | ПОКАЗАТЕЛИ                          | 2019 год. | 2018 год | Разлика (+) (-) |
|-----------|-------------------------------------|-----------|----------|-----------------|
| 6.        | Времетраене на 1 оборот на МЗ в дни | 83        | 87       | - 4             |
| 7.        | Брой на оборотите                   | 4         | 4        | - 0             |
| 8.        | Заетост на МЗ                       | 0.527     | 0.605    | - 0.079         |

Показателите за обръщаемост на материалните запаси характеризират ефективността от тяхното използване. Ускорената обръщаемост на МЗ е един от факторите за подобряване на финансовото състояние на предприятието. Показателите за обръщаемост на МЗ са:

1. Времетраене на един оборот в дни – изчислява се като съотношение на средната наличност на МЗ (полусбора от салдата в началото и края на годината) по 360 дни към нетния размер на приходите от продажби.

За 2019 г. един оборот на МЗ е извършван за 83 дни, времетраенето на един оборот спрямо за 2018 г. се е увеличил с 4 дни.

2. Брой на оборотите – изчислява се като съотношение на нетния размер на продажбите към средната наличност на МЗ. За 2019г. материалните запаси са се обърнали 4 пъти, и през 2018 г. – 4 пъти.

3. Заетостта на материалните запаси е съотношение на средната наличност на МЗ към нетния размер на приходите от продажби. Този показател определя с колко лева материални запаси се обслужва един лев нетен размер на приходи от продажби. За 2018 г. един лев приходи се обслужва с 0,605 лева, а за 2019 г. с 0,527 лева.

### Информация по чл. 187д и чл. 247 от ТЗ

През 2019 година няма придобивани или прехвърляни акции в дружеството.

През 2019 година не са разпределяни дивиденди.

### Прогноза за бъдещото стопанско развитие на дружеството

В хода на обичайната си дейност дружеството е изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: кредитен риск, ценови риск и ликвиден риск.

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства и ликвидни активи, както и възможности за допълнително финансиране с кредити за закриване на пазарни позиции. Поради



динамичната природа на бизнеса дружеството има за цел да постигне гъвкавост във финансирането като поддържа достатъчно неизползвани разрешени кредитни линии.

Финансовите рискове се наблюдават , анализират и прогнозират с цел минимизиране на негативните влияния. Управлението на финансовите рискове се извършва текущо от ръководството на дружеството, което е приело и прилага адекватни принципи и подходи за общото управление на финансовия риск и управлението на отделните специфични рискове.

И през 2020 година „ Яница“ АД – гр.Елхово ще се стреми да запази позициите си на пазара ,привличане на нови клиенти и добавяне на нови асортименти от продукцията.

Изготвил:



/Ив.Добринова/