

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕИНОСТТА НА „ЙОАНА” ЕООД ПРЕЗ 2016 ГОДИНА

Този доклад е изготвен на основание изискванията на Закона за счетоводството, Търговския закон и ЗППЦК. Докладът представя коментар и анализ на годишния финансов отчет, както и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на дружеството.

При изготвянето на доклада са спазени принципите на вярно и честно представяне.

Доклада за дейността да се разглежда в едно с финансовия отчет на дружеството за 2015 г.

Дружеството е учредено през 1995 г. и е вписано в Търговския регистър воден от Агенцията по вписванията с ЕИК 119014399.

Капиталът на дружеството е в размер на 27 000 хиляди лева и е внесен изцяло. Едноличен собственик на капитала е Иван Събев Тихов.

Дружеството се управлява и представлява от Управителя Иван Събев Тихов. През отчетния период не са настъпили промени в основните принципи на управление на дружеството.

Дружеството няма регистрирани клонове. Дружеството няма съучастия в други дружества.

Управителят определя състоянието на дружеството като стабилно и изготвянето на финансовия отчет за 2016 година на базата на принципа за „действащо предприятие” като обосновано.

I. Финансово състояние.

Основен предмет на дейност на дружеството е производство на електрическа енергия, чрез вятърни генератори.

№	Нетни приходи от продажби	2016 kWh	Стойност хил. лв.	Относител дял %	2015 kWh	Стойност хил. лв.	Относителен дял
1	Електроенергия	2 297 567	433	76,50	2 580 747	486	77,64
2	Услуги	-	133	23,50	-	140	22,36
	Общо		566	100		626	100

I. Ликвидност

Показателите за ликвидност за 2016г. и 2015 г. са както следва:

Показатели	2016 г.	2015 г.
Коефициент за обща ликвидност	16.02	8.45
Коефициент за бърза ликвидност	16.00	8.43

Коефициент за абсолютна ликвидност	5.62	4.08
------------------------------------	------	------

Коефициентът за обща ликвидност е изчислен като съотношение между текущи активи и краткосрочни пасиви. Оптималният размер на този показател е над 1, а дружеството отчита стойност на показателя 16.02.

Коефициентът за бърза ликвидност, изчислен като съотношение между сбора от краткосрочни вземания и парични средства към краткосрочни задължения в дружеството е почти равен на показателя коефициент за обща ликвидност, тъй като дружеството представя в баланса материални запаси само за 1 хил. лв.

Коефициентът за абсолютна ликвидност, изчислен като съотношение между парични средства и краткосрочни пасиви е в размер на 5.62.

Високите стойности на показателите за ликвидност гарантират финансовата стабилност на дружеството.

2. Капиталови ресурси

Капиталовата структура на дружеството съгласно счетоводния баланс към 31.12.2016 г. и 31.12.2015г. е както следва :

хил. лева

Показатели	№	2016 г.	2015г.
		стойност	
Собствен капитал	1	5396	5341
Дълготрайни активи	2	4720	4859
Краткотрайни активи	3	721	549
Краткосрочни задължения	4	45	65
Нетен оборотен (работен) капитал (3-4)	5	676	484
Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	6	45	65
Общ капиталов ресурс (1+6)	7	5441	5406
Дял на собствения капитал в общия капиталов ресурс (финансова автономност) (1/7)	8	99%	99%
Дял на пасивите в общия капиталов ресурс (6/7)	9	1%	1%
Коефициент на покриване на пасивите със собствен капитал (1/6)	10	119.91	82.17
Коефициент на покриване на дълготрайните активи със собствен капитал (1/2)	11	1.14	1.10

През 2016 г. общият капиталов ресурс възлиза на 5441 хил. лв. В сравнение с предходната година общият капиталов ресурс се е увеличил с 35 хил. лв. Факторите оказали влияние върху размера на капитала са следните:

- увеличение на собствения капитал с реализираната печалба за финансовата 2016 г. – 345 хил. лв.;

- увеличение на резервите с допълнителни вноски на едноличния собственик – 180 хил. лв.

- намаление на неразпределената печалба с изплатените дивиденди на едноличния собственик - 470 хил. лв;

- намаление на краткосрочните и дългосрочните задължения с 20 хил. лв.

Привлеченият капитал на дружеството е в размер на 45 хил. лв., формиран от текущи задължения към доставчици, персонал, осигурители и бюджета.

II. Резултати от дейността

Показатели	№	2016 г.	2015 г.
		стойност	стойност
Приходи от обичайната дейност	1	797	958
Разходи за обичайната дейност	2	414	615
Печалба от обичайната дейност (1-2)	3	383	343
Балансова печалба /след данъчно облагане/	4	345	309
Нетен размер на приходите от продажби	5	566	626
Рентабилност на база р-ди за дейността (3/2)	6	92,51%	55,77%
Рентабилност от дейността (3/5)	7	67,67%	54,79%
Чиста рентабилност (4/5)	9	60,95%	49,36%
Обща сума на активите	10	5441	5408
Собствен капитал	11	5396	5341
Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	12	45	65
Рентабилност на активите (4/10)	13	6,34%	5,71%
Рентабилност на собствения капитал (4/11)	14	6,39%	5,79%
Рентабилност на пасивите (4/12)	15	766,67%	475,38%

Сумата на нетните приходи от продажби през 2016 година е в размер на 566 хил. лв. , при 626 хил. лв. за 2015 г. Печалбата от обичайната дейност преди облагане с данъци през 2016г. е 383 хил. лв., а балансовата печалба е 345 хил. лв.

Абсолютният обем на печалбата и показателите за рентабилност са резултат от високите стойности на реализираните нетни приходи от продажби и съответстващите стойности на разходите.

III. Рискове пред дружеството

Валутен риск

Валутният риск е свързан с възможността приходите от дейността и разходите за дейността да бъдат повлияни от промените на валутния курс на лева към други валути.

Тъй като „ЙОАНА” ЕООД реализира продукцията и услугите си в лева и осъществява доставките си в лева, като цяло не съществува валутен риск по отношение на постъпленията и разходите от основна дейност.

Финансов риск

Финансовият риск се изразява в несигурност за инвеститорите в случаите, когато фирмата използва привлечени средства. Тъй като привлечените средства , които ползва

„ЙОАНА“ ЕООД са 1 % от общия капиталов ресурс, финансовият риск за инвеститорите е незначителен.

Ликвиден риск

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

„ЙОАНА“ ЕООД 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. Основен източник за финансиране е печалбата

Лихвен риск

Вземанията от клиенти са лихвоносни активи при забава в плащанията, и приходите от оперативните парични потоци са зависими от промените в пазарните лихвени равнища, доколкото доколкото законовата лихва е зависима от основния лихвен процент.

Дружеството не е изложено и на значим лихвен риск от своите дългосрочни вземания от свързани лица, тъй като лихвените позиции към свързани лица са с фиксиран лихвен процент.

Дружеството няма лихвоносни пасиви.

Текущите задължения на дружеството са основно по безлихвени търговски задължения към доставчици.

IV. Действия в областта на научно изследователската и развойна дейност

Дружеството през 2016 г. не е извършило действия в областта на научноизследователската и развойна дейност.

V. Бъдещо развитие

Бъдещото развитие на дружеството е свързано с ефективната експлоатация на изградените вятърни централи. Дружеството няма близки инвестиционни намерения в областта на производството на електроенергия.

VI. Важни събития настъпили след годишното приключване

Към настоящият момент на ръководството на дружеството не са известни други събития, които биха оказали съществено влияние върху финансовото състояние на дружеството.

VII. Други въпроси

Разходите за възнаграждение на Управителя през 2016 г. са в размер на 11 хил. лв. (2015 г. – 11 хил. лв.)

Дружеството не изготвя и не представя Декларация за корпоративно управление съгласно изискванията на чл. 100н, ал. 8 от Закона за публично предлагане на ценни книжа (ЗППЦК), включваща описание на вътрешната контролна система и управление на риска, свързани с финансовото отчитане, като част от доклада за дейността (чл. 100н, ал. 7, т. 1), като се позовава на издадено писмо становище на Комисията за финансов надзор, относно приложението на чл. 100н, ал.7и 8 от ЗППЦК.

Ръководител:.....

/Иван Събев Тихов/

Дата: 17.03.2017г.