

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
За годината, приключваща на 31 декември 2023 г.

Ръководството представя своя годишен доклад за дейността, за годината, завършваща на 31 декември 2023 г., изготвен в съответствие с изискванията на чл.39 от Закона за счетоводството и изискванията на Търговския закон.

1. Обективен преглед на резултатите от дейността

Статут и предмет на дейност

Фирма: „ВИНПРОМ-ТРОЯН“ АД

Седалище и адрес на управление: гр. Троян, ул. „Акад. А. Балевски“ № 16

Предмет на дейност: Производство и търговия с плодови дестилати и ракии

Собственост: Дружеството е 100 % частна собственост;

Капитал: Акционерно дружеството е с капитал 1 491 х лв, разпределен в 745 739 броя поименни акции с номинална стойност 2 лева.

<i>Акционери/съдружници/</i>	<i>Участие %</i>
1. „Р.ЙЕЛИНЕК ГРУП“ Евр.д-во	99,81
2. Дребни акционери	0,19

Регистрация: Вписано в Търговския регистър на Ловешки ОС по ф.д. 144 / 1991 година.

Органи на управление: Дружеството е с Едностепенна форма на управление
Съвет на директорите

- 1.инж. Павел Дворжачек - Председател
- 2.инж. Михал Капоун – Изп. Директор
3. Станислав П. Спасов – Прокурист
4. Владислав Катренчик – Член

Представителство: Михал Капоун и Станислав Спасов – поотделно.

Клонове: Дружеството няма регистрирани клонове

Резултати за текущия период

Финансовият резултат на Дружеството за 2023 г. след данъци е печалба в размер на 313 хил.лв. Основният дял от приходите на Дружеството са от продажба на собствена продукция и стоки. През 2023 година, нетните приходите от продажби възлизат на 6 291 хил. лева.

2. Анализ на финансови показатели за резултата от дейността

Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на Дружеството са представени в таблицата по-долу:

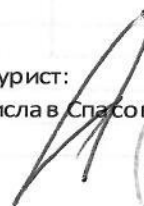
ФИНАСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

№	Показател	2023	2022	2023 / 2022	
				стойност	процент
1	Финансов резултат	313	135	178	131,9%
2	Нетен размер на приходите от продажби	6 291	5 992	299	5,0%
3	Собствен капитал	4 578	4 265	313	7,3%
4	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	5 959	4 673	1 286	27,5%
5	Обща сума на активите	10 537	8 938	1 599	17,9%
6	Приходи	6 651	6 599	52	0,8%
7	Разходи	6 303	6 452	-149	-2,3%
8	Краткотрайни активи	8 962	7 590	1 372	18,1%
9	Разходи за бъдещи периоди	28	30	-2	-6,7%
10	Налични краткотрайни активи (8-9)	8 934	7 560	1 374	18,2%
11	Краткосрочни задължения	5 400	4 177	1 223	29,3%
12	Краткосрочни вземания	1 675	1 044	631	60,4%
13	краткосрочни финансови активи				
14	Парични средства	204	185	19	10,3%
15	Платима сума през периода за погасяване на дългосрочни задължения				
16	Текущи задължения (11+15)	5 400	4 177	1 223	29,3%
Коефициенти на рентабилност:					
17	на приходите от продажби (1/2)	0,05	0,02	0,03	120,8%
18	на собствения капитал (1/3)	0,07	0,03	0,04	116,0%
19	на пасивите (1/4)	0,05	0,03	0,02	81,8%
20	на активите (1/5)	0,03	0,02	0,01	96,7%
Коефициенти на ефективност:					
21	на разходите (6/7)	1,06	1,02	0,03	3,2%
22	на приходите (7/6)	0,95	0,98	-0,03	-3,1%
Коефициенти на ликвидност:					
23	обща ликвидност (10/11)	1,654	1,810	-0,16	-8,6%
24	бърза ликвидност (12+13+14)/11	0,348	0,294	0,05	18,3%
25	незабавна ликвидност (13+14)/16	0,038	0,044	-0,01	-14,7%
26	абсолютна ликвидност (14/16)	0,038	0,044	-0,01	-14,7%
Финансова автономност:					
27	Коеф. На финансова автономност (3/4)	0,77	0,91	-0,14	-15,8%
28	Коеф. На задлъжнялост (4/3)	1,30	1,10	0,21	18,8%

Главен счетоводител:
Ралица Вълева



Прокурист:
Станислав Спасов




Източник на информация: Финансовият отчет на Дружеството за 2023 г.

Рентабилност

Коефициентите на рентабилност през 2023 год са значително по-високи спрямо предходната 2022 г.. Голяма роля изигра премахването на ограничения свързани с пандемията от короновирс през 2020 и 2021 г.. Също така се дружеството успя да увеличи крайните цени на своите продукти без да предизвика намаляване на потреблението в търговията на дребно.

Ефективност

Дейността на Дружеството отразява устойчиви тенденции в управлението на приходите и разходите, като през 2023 г. се наблюдава малки отклонения на двата показателя спрямо 2022 год..

Ликвидност и финансова автономност

Дружеството финансира дейността си чрез собствени и заемни средства и успява да поддържа високи нива на обща ликвидност. През 2023 година, в сравнение с 2022 година, се наблюдава леконамаление на показателите за ликвидност, като основно причината за това е стремеж за увеличаване на запасите от продукция/стареещи ракии, някои от тях над 20 години/ - към 31.12.2023 г. дружеството има налични материали, продукция и стоки на стойност 7 083 хил. лв.

„ВИНПРОМ-ТРОЯН“ АД прилага стриктна кредитна политика по отношение на вземанията от клиенти както и на погасяване на задълженията в рамките на предоставените кредитни периоди от доставчиците. Кредитния риск произтича главно от вземанията от клиенти, ето защо Дружеството перманентно ограничава и контролира размера на просрочените вземания. Практиката е да се работи на база договорни отношения с клиентите. Също така дружеството е застраховало вземанията си от най-големите клиенти.

Политиката на ръководството е да се поддържа стабилна капиталова база, така, че да се съхрани доверието на клиентите, и на пазара като цяло, и да може да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще.

Приходи от продажби

Нетните приходи от продажби за 2023 г. са 6291 хил. лева и са увеличени с 5 % в сравнение с предходната година.

Очакванията ни за 2024 година са умерено оптимистични. В най-оптимистичните ни прогнози сме заложили около 10 % увеличение на оборота спрямо 2023 година.

Резултат от дейността

През 2023 година дружеството регистрира печалба след данъци в размер на 313 хил. лева, което представлява 5 % от общите приходи. Спрямо предходната година нормата на печалба е по-висока. Независимо от това върху нейната по-висока стойност оказва съществено влияние постоянно повишаващите се цени на плодовете и повишената цена на труда, които не могат напълно да се компенсират от реализираният ръст на продажбите през 2023 г. спрямо продажбите през 2022 год. и предприетото през годината увеличаване на цените за краен потребител

Финансова стабилност на Дружеството

Паричните средства на дружеството са се увеличили минимално с 10% в сравнение с 2022 год. Редовното обслужване на кредитните и търговски задължения говорят за финансова стабилност на дружеството.

Текущи пасиви

По традиция краткосрочните пасиви в края на годината отразяват инвестиционната активност на дружеството и сезонния характер на производството, което обуславя високо ниво в края на годината. Основната група задължения са към основните ни доставчици и са в рамките на уговорените срокове.

3. Важни събития, настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет

Няма събития след датата на отчетния период, изискващи корекции или оповестяване във финансовия отчет, които са се случили за периода от отчетната дата до датата, когато този финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите на 29 януари 2024 година.

4. Вероятното бъдещо развитие на Дружеството

Ръководството не предвижда промени в развитието на основната дейност на Дружеството в краткосрочен план.

5. Действията в областта на научноизследователската и развойната дейност

През 2023 г. дружеството не е извършвало научноизследователска и развойна дейност.

7. Използвани от Дружеството финансови инструменти

Управление на финансовия риск

Политиките за управление на риска в Дружеството са установени с цел да идентифицират и анализират рисковете, влияещи върху Дружеството, да установяват граници за поемане на рискове по отделни видове, дефинират правила за контрол върху рисковете и спазване на установените граници. Политиките и системите по управление на рисковете подлежат на регулярна проверка с цел установяване на настъпили изменения на пазара и дейностите на Дружеството. Дружеството чрез обучение и прилагане на установените стандарти и процедури за управление цели да развие дисциплина и конструктивна контролна среда, където всички служители разбират своята роля и задължения.

Дружеството има експозиция към следните финансови рискове:

- кредитен риск;
- ликвиден риск;
- пазарен риск;

По-долу е представена информация за експозицията на Дружеството към всеки един от горните рискове, целите на Дружеството, политики и процеси за измерване и управление на риска, и управлението на капитала на Дружеството. Допълнителни количествени оповестявания са включени в бележките към финансовия отчет.

Ръководството носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството. Тази политика установява лимити за поемане на рискове по отделни видове, дефинира правила за контрол върху рисковете и съответствие с установените лимити. Тези политики подлежат на периодична проверка с цел отразяване на настъпили изменения в пазарните условия и в дейността на Дружеството.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът, че контрагентът няма да изпълни задълженията си по даден финансов инструмент или договор, което води до финансова загуба. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти.

Балансовата стойност на финансовите активи представлява максималната кредитна експозиция.

Вземания от клиенти

Експозицията към кредитен риск зависи от индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Демографската структура на клиентите и риска от неплащане в индустрията или в страната, в която те оперират влияят в по-малка степен на кредитният риск.

Кредитната политика на Дружеството предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия на доставка и плащания.

Дружеството отчита обезценка, която представлява очакваните загуби по отношение на търговските и други вземания. Обезценката се състои изключително от компонент, който се отнася за индивидуално значими експозиции.

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, за да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или извънредни условия без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

Дружеството провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране на стопанската си дейност. Провежданата политика позволява на дружеството да посрещне изплащането на разходи и текущите си задължения в рамките на техния падеж, включително обслужването на финансовите задължения. Дружеството осъществява наблюдение и контрол върху фактическите и прогнозните парични потоци по периоди напред; това планиране изключва потенциалния ефект на извънредни обстоятелства които не могат да се предвидят при нормални условия.

Пазарен риск

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

Валутен риск

Като цяло, Дружеството не е изложено на валутен риск тъй като:

- основната част от покупките на стоки, с които Дружеството търгува, са деноминирани в лева;
- продажбите са деноминирани в лева.

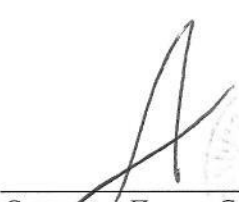
9. Отговорности на ръководството

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, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2023 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото 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.


Станислав Петков Спасов
Прокурис
ВИНПРОМ-ТРОЯН АД