Годишен доклад за дейността на „НИКТРАНС СИРАКОВ” ЕООД 01.01.2022 г. – 31.12.2022 г.

Наименование: „НИКТРАНС СИРАКОВ” ЕООД

Седалище и адрес на управление, а така също и адрес за кореспонденция:
„Никтранс Сираков“ ЕООД (Дружеството) е със седалище и адрес на управление в гр. Пловдив, жк „Тракия“бл.314,вх.Г,ет.8, ап.22 с ЕИК по БУЛСТАТ: 160059520

Предмет на дейност: Основната дейност на Дружеството е товарен автомобилен транспорт.

Капитал: Дружеството е с основен капитал, равен на 5 000 /пет хиляди/ лв. Едноличен собственик на капитала на дружеството е Николай Стоянов Сираков от гр. Пловдив.

Клонове на дружеството: Дружеството няма клонове.

Управление: Дружеството се управлява и представлява от Николай Стоянов Сираков.

Съдебни дела: Дружеството няма висящи съдебни или арбитражни производства, заведени искови молби за откриване на производство по несъстоятелност, както и решения или съответно искане за прекратяване и обявяване в ликвидация.

Дейност: През 2022 г. Дружеството продължи своята обичайна основна дейност: товарен автомобилен транспорт и приключи отчетната година с положителен финансов резултат /нетна счетоводна печалба/ в размер на 217 хил. лв. За 2022 г. Дружеството дължи корпоративен данък в размер на 48 хил.лв., част от който е платен авансово през 2022 г. Нетните приходи от продажби за 2022 г. са 6 122 хил. лв. През 2022 г. Дружеството продължи да посреща успешно предизвикателствата, свързани с високата конкуренция в трансортния отрасъл и в спедиторския сектор и успя да насочи своята бизнес стратегия към:
- затвърждаване и увеличаване на пазарния дял в сравнение с предходните години;
- повишаване качеството и ефективността от предлаганите транспортни услуги;
- добре развита структура на автомобилния парк;
- подобрено качество и бързина на обслужване на клиентите.

Отговорности на ръководството

Ръководството носи отговорност за съставянето на финансовия отчет за 2022 година, който дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на година, финансовият му резултат, собствения му капитал и паричните му потоци. Ръководството на Дружеството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и при изготвяне на финансовия отчет към 31 декември 2022 г. е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки. Ръководството на Дружеството потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти като финансовият отчет за 2022 г. е изготвен при спазване на счетоводния принцип „Действащо предприятие”. Ръководството на Дружеството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването на евентуални злоупотреби, финансови измами и други нередности.

АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВО–ИКОНОМИЧЕСКИТЕ ПОКАЗАТЕЛИ И РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА НА „НИКТРАНС СИРАКОВ'' ЕООД

	ИЗХОДНИ ДАННИ ОТ ГОДИШНИЯ БАЛАНС И ОТ ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	2022 г.	2021 г.
1	Финансов резултат (Баланс, Пасив, Текуща печалба/загуба)	217	236
2	Нетен размер на приходите от продажби (ОПР, Приходи, Общо приходи от оперативна дейност)	6321	4242
3	Собствен капитал (Баланс, Пасив, Обща сума на раздел А)	1248	1061
4	Привлечен капитал (дългосрочни пасиви и краткосрочни пасиви, финансирания) (Баланс, Пасив, Обща сума на раздели Б, В и Г)	1602	932
5	Капитал - общо (БАЛАНС, Сума на Пасива)	2850	1993
6	Сума на активите (Сума на Актива на Баланса)	2850	1993
7	Приходи – общо (ОПР, Всичко (Общо приходи)	6321	4242
8	Разходи – общо (ОПР, Всичко (Общо разходи)	6056	3969
9	Дълготрайни активи (Баланс, Актив, Общо за раздел Б)	2131	1466
10	Текущи (Краткотрайни) активи (Баланс, Актив, Общо за раздел В)	642	452
11	Краткотрайни материални активи (материални запаси) (Баланс, Актив, Общо за група I)	0	0
12	Парични средства (Баланс, Актив, Общо за гр.IV)	84	58
13	Краткосрочни вземания (Баланс, Актив, Общо за гр.II)	558	394
14	Разходи за бъдещи периоди (Баланс, Актив, Общо за раздел Г)	77	75
15	Краткосрочни задължения (пасиви) (Баланс, Пасив, раздел В, Общо пасиви до 1 година)	669	558
16	Дългосрочни задължения (Баланс, Пасив, раздел В, Общо пасиви над 1 година)	933	374
17	Платима сума през периода за погасяване на дългосрочни задължения	0	0
18	Текущи пасиви (задължения) (т.15 + т. 17)	669	558
19	Нетни (реални) активи (т.6 - т. 14) = (Сума на Актива - Разходи за бъдещи периоди)	2773	1918
20	Средна наличност на краткотрайни материални активи (материалните запаси) (т. 11 в началото на год. + т. 11 в края на год) / 2	0	0
21	Брой на дните в периода	360	360
22	Средна наличност на вземанията от клиенти (вземания от клиенти в началото на год. + вземания от клиенти в края на год.) / 2	459	344

23	Средна наличност на задълженията към доставчици (задължения към доставчици в началото на год. + задължения към доставчици в края на год.) / 2	45	34
24	Постоянен капитал (Собствен капитал + Дългосрочни пасиви) = (р.3 + р.16)	2181	1435
25	Нетен Оборотен капитал (Краткотрайни активи - Краткосрочни пасиви) = (р.10 - р.15)	(27)	(106)

ПОКАЗАТЕЛИ, ХАРАКТЕРИЗИРАЩИ ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ И ФИНАНСОВАТА УСТОЙЧИВОСТ НА „НИКТРАНС СИРАКОВ'' ЕООД

№	Показатели	Формула	2022 г.	2021 г.
1	Коефициент на обща ликвидност – в лв.	Текущи активи / Текущи пасиви (задължения)	0,96	0,81
2	Коефициент на бърза ликвидност – в лв.	(Краткосрочни вземания + Краткосрочни финансови активи + Парични средства) / Текущи пасиви (задължения)	0,96	0,81
3	Коефициент на незабавна ликвидност – в лв.	(Краткосрочни финансови активи + Парични средства) / Текущи пасиви (задължения)	0,13	0,10
4	Коефициент на абсолютна ликвидност – в лв.	Парични средства / Текущи пасиви (задължения)	0,13	0,10
5	Период на събиране на вземанията от клиенти – в дни	Средна наличност на вземанията от клиенти х Брой на дните в периода / Нетен размер на приходите от продажби	26	29
6	Период на погасяване на задълженията към доставчици – в дни	Средна наличност на задълженията към доставчици х Брой на дните в периода / Нетен размер на приходите от продажби	3	3
7	Коефициент на инвестиране – в лв.	Собствен капитал / Дълготрайни активи	0,59	0,72
8	Коефициент на осигуреност на текущите (краткотрайни) активи със собствен капитал – в лв.	Собствен капитал / Текущи (Краткотрайни) активи	1,94	2,35
9	Коефициент на автономност – в лв.	Собствен капитал / Общ капитал	0,44	0,53
10	Коефициент на финансова автономност – в лв.	Собствен капитал / Привлечен капитал	0,78	1,14
11	Коефициент на задлъжнялост (Ливъридж) – в лв.	Привлечен капитал / Собствен капитал	1,28	0,88

12	Коефициент на финансова зависимост – в лв.	Привлечен капитал / Общ капитал	0,56	0,47
13	Коефициент на финансиране на дълготрайните активи – в лв.	Постоянен капитал / Дълготрайни активи	1,02	0,98
14	Коефициент на финансиране на краткотрайните активи – в лв.	Нетен оборотен капитал / Текущи (Краткотрайни) активи	(0,04)	(0,23)
15	Коефициент на капитализация на активите - в лв.	Финансов резултат / Нетни (реални) активи	0,08	0,12
16	Коефициент на ефективност на разходите – в лв.	Общо Приходи / Общо Разходи	1,04	1,07
17	Коефициент на ефективност на приходите – в лв.	Общо Разходи / Общо Приходи	0,96	0,94
18	Коефициент на рентабилност на собствения капитал – в лв.	Финансов резултат/ Собствен капитал	0,17	0,22
19	Коефициент на рентабилност на привлечения капитал – в лв.	Финансов резултат/ Привлечен капитал	0,14	0,25
20	Коефициент на рентабилност на приходите от продажби – в лв.	Финансов резултат/ Нетен размер на приходите от продажби	0,03	0,06
21	Коефициент на рентабилност на разходите – в лв.	Финансов резултат/ Общо Разходи	0,04	0,06
22	Коефициент на рентабилност на активите – в лв.	Финансов резултат/ Сума на активите	0,08	0,12

ИЗВОДИ:

1) Показателите за ликвидност са количествени характеристики на способността на Дружеството да покрива текущите си задължения с наличните краткотрайни активи. Ако коефициентът на ликвидност е равен или по-голям от 1 (единица), това означава, че с наличните краткотрайни активи Дружеството покрива текущите си задължения. Коефициентите на обща и бърза ликвидност са много близки до 1-ца през 2022 г. и през 2021 г., което означава, че Дружеството покрива текущите си задължения с наличните си текущи (краткотрайни) активи. Коефициентите на незабавна и абсолютна ликвидност са по-малки от 1-ца през 2022 г. и през 2021 г., като най-високата им стойност е през 2022 г. Този факт показва, че потенциалът на Дружеството да посреща своите задължения се подобрява. Дружеството има възможности да подсигури достатъчен финансов ресурс, за да може да покрие бързо текущите си задължения с разполагаемите си бързоликвидни активи и да може да осъществява безпроблемно операциите по дейността си.

2) При анализиране на краткотрайните активи се вижда, че през разглеждания период значително се увеличават вземанията на Дружеството от клиенти. От съществено значение е и тяхното своевременно събиране. Показателят „Период на събиране на вземанията от клиенти" се използва, за да се характеризира продължителността на уреждане на вземанията. Този показател показва какъв е срокът (в дни) на събиране на вземанията от клиентите. През 2022 г. показателят „Период на събиране на вземанията от клиенти" значително намалява спрямо 2021 г. - с 3 дни, което показва, че платежоспособността на Дружеството е добра.

3) Периодът на погасяване на задълженията към доставчици през 2022 г. не се променя спрямо 2021 г. – 3 дни. Този малък срок показва, че Дружеството има добра платежоспособност и своевременно намалява задлъжнялостта си.

4) През 2022 г. се наблюдава намаление на Коефициента на инвестиране спрямо 2021 г., което се дължи на увеличението на собствения капитал на Дружеството с реализирания положителен финансов резултат (текуща печалба), реинвестирането на текущата печалба от предходната година в капиталовите резерви на Дружеството и значителното увеличаване на инвестициите в дълготрайни материални активи.

5) Коефициентът на осигуреност на краткотрайните активи със собствен капитал на Дружеството намалява през 2022 г. спрямо 2021 г., което показва, че Дружеството осигурява придобиване на краткотрайни активи, освен със собствени средства, но и с чужди (привлечени) средства.

6) Коефициентът на автономност намалява през 2022 г. спрямо 2021 г., което показва, че Дружеството намалява своята автономност (независимост) от своите кредитори.

7) Коефициентът на финансова автономност намалява през 2022 г. спрямо 2021 г., което показва, че Дружеството не може да покрива със собствени средства привлечения си капитал (пасивите), но може да запази своята финансова автономност (финансова независимост) от доставчици и кредитори като осигури по-висока рентабилност на собствения си капитал и положителен финансов резултат и в следващите години.

8) Коефициентът на задлъжнялост (Ливъридж) значително нараства през 2022 г. спрямо 2021 г., което показва, че Дружеството има известни затруднения да покрива привлечения си капитал (пасивите) със собствени средства и е финансово зависимо от своите доставчици и кредитори, но може да намали своята задлъжнялост към доставчици и кредитори като осигури по-висока рентабилност на собствения си капитал и положителен финансов резултат и в следващите години.

9) Коефициентът на финансова зависимост се увеличава през 2022 г. спрямо 2021 г., което показва, че Дружеството намалява своята финансова автономност и остава финансово зависимо от доставчици и кредитори.

10) Постоянният капитал на Дружеството значително нараства, което се дължи на планираното увеличение на дълготрайните и краткотрайните активи. Увеличаването на постоянния капитал е признак за повишаване на финансовата устойчивост на Дружеството.

11) Коефициентът на финансиране на дълготрайните активи значително нараства през 2022 г. спрямо 2021 г., което показва, че Дружеството поддържа своята финансова автономност като осигурява придобиване на дълготрайни активи със собствени средства.

12) Нетният (оборотен) капитал е отрицателна величина и през двете отчетни години, но постепенно се увеличава през 2022 г. спрямо 2021 г., което е индикация за намеренията на Дружеството да повишава своята платежоспособност и финансовата си стабилност.

13) Коефициентът на финансиране на краткотрайните активи значително нараства през 2022 г. спрямо 2021 г., макар и да е все още отрицателна величина, което показва, че Дружеството полага съществени грижи да подобри своята финансова стабилност.

14) Ефективността от работата на Дружеството може да се проследи чрез изчисляване на Коефициента на ефективност на разходите, който е по-нисък през 2022 г. в сравнение с 2021 г. Стойността му е над 1 (единица), което показва, че Дружеството е оптимизирало разходите си ефективно през 2022 г. в сравнение с 2021 г.

15) Коефициентът за ефективност на приходите също показва каква е ефективността от работата на Дружеството. Дружеството е реализирало печалба през 2022 г. и 2021 г. поради реализираните по-големи приходи. Стойността на този коефициент през 2022 г. е малко по-висока, което показва, че Дружеството е оптимизирало приходите си по-ефективно през 2022 г. в сравнение с 2021 г.

16) Коефициентите за рентабилност на собствения капитал, на привлечения капитал, на приходите, на разходите и на активите незначително намаляват, защото реализираната текуща печалба през 2022 г. е по-малка в сравнение с 2021 г. Стойностите на тези показатели могат да започнат плавно да нарастват, което би могло да се постигне с реализиране на по-висока печалба. Все пак тези коефициенти имат положителни стойности, което показва, че Дружеството е рентабилно.

Важни събития, настъпили по време на съставяне на Годишния финансов отчет: През 2022 г. в страната продължи борбата с пандемията от инфекциозно заболяване, причинено от коронавирус (COVID-19). През 2021 г. остана в сила действието на Закона за мерките и действията по време на извънредното положение (ДВ бр.28/24.03.2020 г.), с който се въведоха редица специални извънредни мерки, касаещи бизнеса в следните направления:

1) Промени в данъчното законодателство, в т.ч.:

а) удължаване и прекъсване на административни срокове:

- промени в сроковете за деклариране и внасяне на данъци, регламентирани в Закона за корпоративното подоходно облагане, Закона за данъци върху доходи на физически лица;
- промени в сроковете за ползване на отстъпка в Закона за местните данъци и такси;
- промени в разпоредби на Закона за акцизите и данъчните складове;
- промени в различни производства, регламентирани в Данъчно-осигурителния процесуален кодекс;

б) удължаване на срока за действие на административни актове;

в) спиране на процесуални срокове и на срокове за погасителна давност.

2) Промени в счетоводното законодателство, в т.ч. промени в срокове по Закона за счетоводството; промени при подписване на годишните финансови отчети за 2019 г.; промени в срокове по Закона за независимия финансов одит.

3) Промени в трудовото законодателство (в Кодекса на труда, ДВ бр.44/13.05.2020 г.), отнасящи се до нови режими на работно време (непълното работно време), принудителни престои и ползване на отпуски, в т.ч. неплатен отпуск; промени, касаещи надомната работа, преустановяването на работа в условията на извънредно положение и трудово възнаграждение при извънредно положение.

4) Промени в Закона за държавния служител, регламентиращи редът за работа от разстояние и ползването на отпуск при обявено извънредно положение.

5) Мерки в други направления.

Пандемията предизвика чувствително намаляване на икономическата активност в страната и породи значителна неизвестност за тренда на процесите в макроикономиката през 2021 година и 2022 година. От 14 май 2020 г. до 31 март 2022 г. със съответни решения на Министерския съвет на Република България беше обявена извънредна епидемична обстановка с цел прилагане на противоепидемичните мерки и намаляване въздействието на COVID-19 върху общественото здраве и здравната система на страната. От 01.04.2022 г. приключи извънредната епидемична обстановка, която беше въведена заради пандемията от COVID 19 в България на 13.03.2020 г. съгласно решение на здравните власти в РБългария.

В резултат на пандемията от коронавирус и второто частично затваряне на страната в началото на м. декември 2020 г. възникнаха нови кризисни процеси в икономиката като цяло, като свиване на производството и потреблението, поемане на нови дългове от предприятията и от държавата, неочакван ръст на безработицата, фалити и принудително затваряне на предприятия и др.

В тази насока ръководството на предприятието оповестява следното:

1) Идентифицира евентуални рискове и несигурностите, създадени за бизнеса в резултат на пандемията – застой и неработеща икономика, възникване на сериозни предизвикателства пред устойчивостта и възможностите за просъществуване на бизнеса;
2) Наличие на неблагоприятни последствия и характеристика на тяхното естество – вероятност действителните резултати да се различават от очакваните и покупателната сила на средствата да намалее, невъзможност точно да се прогнозира нивото на инфлация, което води до риск за реална възвръщаемост на средствата;
3) Евентуална оценка на потенциалния им ефект или оповестяване – такава оценка не е практически възможна на този етап от развитието на пандемията и обявената в последствие извънредна епидемична обстановка, тъй като рискът включва множество фактори като: структурни промени в икономиката и промени в предпочитанието на потребителите;

4) Предприети, планирани, предстоящи и обмисляни мерки и планове на ръководството на предприятието за справяне с извънредната епидемична обстановка – бързо решаване на проблемите, възникнали в дейността на предприятието в следствие на обявената пандемия от COVID 19, бърза адаптация на бизнеса за по-нататъшно укрепване на позицията на предприятието на пазара и повишаване на неговата конкурентноспособност.

Предприетите мерки и планове на ръководството на предприятието за справяне с извънредната епидемична обстановка са бързо решаване на проблемите, възникнали в дейността на предприятието в следствие на обявената пандемия от COVID 19, бърза адаптация на бизнеса за по-нататъшно укрепване на позицията на предприятието на пазара и повишаване на неговата конкурентноспособност.

На 24.02.2022 г. започна войната между Русия и Украйна. Това събитие представлява съществено некоригиращо събитие за финансовия отчет на Дружеството съгласно СС 10, защото военните действия в тези две държави не засягат дейността на Дружеството и приходите му от продажби, които се реализират изцяло на територията на Р България.

Действия в областта на научно изследователската и развойна дейност: През отчетната година не е извършвана научно изследователската и развойна дейност в дружеството.

Предвиждано развитие: за 2023 г. Дружеството планира да запази предмета на дейност от 2022 г. На фона на стагнацията в транспортния бранш през 2023 г. за „Никтранс Сираков" ЕООД ще бъде изключително важно да повишава своята конкурентоспособност като не само запази предмета си на дейност в конкретната пазарна ниша, но и при възможност да я разширява.
За дружеството е изключително важно:

1. Да оптимизира съотношението между собствения и привлечения капитал на дружеството.
2. Да осигури ускоряване на обръщението на капитала и на неговите елементи.
3. Да съкрати още периода на събиране на вземанията от клиенти и доставчици по аванси и периода на погасяване на задълженията към доставчици и клиенти по аванси.
4. Да намали общата задлъжнялост на дружеството.
5. Да подобри ефективността на разходите чрез тяхното оптимизиране и съкращаване.
6. Да подобри финансовата устойчивост, платежоспособност и ликвидност на дружеството.
7. Да подобри рентабилността на дружеството.

Ръководството потвърждава, че Дружеството е действащо и ще продължи своята дейност в обозримото бъдеще при стриктно спазване на счетоводния принцип „Действащо предприятие".

Важни събития, настъпили след датата на съставяне на Годишния финансов отчет: След съставянето на Годишния финансов отчет в Дружеството не са настъпили важни събития, които да водят до необходимост от оповестяване в настоящите финансови отчети.

Към датата на съставяне на финансовия отчет няма индикация, че Дружеството ще има принудително продължително спиране на дейността.

Финансовият отчет е приет от ръководството на 14.06.2023 г.

14.06.2023 г.
гр.Пловдив

Управител:
/ Николай Стоянов Сираков/