ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА
ДЕНИСЛАВ ТРЕЙД ЕООД
2023 г.

1 Увод

Настоящият доклад е изготвен на основание чл. 39 от Закона за счетоводството и и има за цел да представи протичането на дейността и състоянието на дружеството, както и да поясни дейността по управление на дружеството през 2023 г.

Данните в доклада са отразени в годишния финансов отчет на дружеството за 2023 г.

2 Регистрация

Денислав Трейд ЕООД е регистрирано по фирмено дело № 3858/2004 г. на Варненски окръжен съд и е със седалище в с.Константиново, ул. Васил Левски №42. Предметът на дейност на дружеството е търговия на едро и дребно с хляб, хлебни изделия и други стоки за широко потребление.

През 2023 г. няма извършени промени в предмета на дейност на дружеството и няма преустановени дейности.

Дружеството е с капитал 184 хил. лв.

Към 31 декември 2023 г. едноличен собственик е "Вела Нор Груп" АД - Юридическо лице регистрирано в България.

3 Развитие на дейността

През 2023 г. дейността на дружеството изцяло е свързана с реализиране на доходи от търговия с хранителни стоки.

През 2023 г. дружеството реализира печалба след данъци в размер на 878 хил. лв., като разходите за данъци от печалбата са 98 хил.лв.

През 2023 г. нетните приходи от продажби са 8 543 хил. лв., като приходите от продажби на стоки са 8 407 хил. лв., от услуги са 136 хил.лв. и други приходи - 8 хил.лв.

През 2023 г. са реализирани разходи по икономически елементи в размер на 7 646 хил. лв. В тази група се включват: разходи за материали - 228 хил. лв., външни услуги – 117 хил. лв., разходи за амортизации – 27 хил. лв., разходи за заплати и осигуровки на персонала – 536 хил. лв. и други разходи- балансова стойност на продадените активи- 6 642 хил. лв.

В групата на финансовите разходи се включват: разходи от обезценка на финансови активи – 10 хил.лв, разходи за лихви - 7 хил.лв. и банкови такси в размер на 14 хил.лв.

В групата на финансовите приходи се отнасят приходи, свързани с финансови активи – 91 хил.лв. от свързани лица и приходи от лихви от свързани лица 11 хил.лв.

4 Икономически показатели

хил. лв.

НАИМЕНОВАНИЕ	Абрев.	Текуща година Ст-ст	Предходна година Ст-ст	абс. стойност промяна	коефи-циент	забележка / коментар
Финансов резултат	ФР	878	473	405	1.856	
Приходи от продажби	ПрП	8 551	7 473	1 078	1.144	
Разходи по дейността	РхД	7 646	6 982	664	1.095	
Собствен капитал	СК	1 568	939	629	1.670	
Пасиви	Пас	261	408	(147)	0.640	Дългоср. + краткоср.
Сума на реалните активи	СРАк	1 821	1 340	481	1.359	Сума на актив - невнесен капитал
Разходи за данъци	РД	98	53	45	1.849	
Краткотрайни активи	КА	622	861	(239)	0.722	
Краткосрочни задължения	КЗ	166	184	(18)	0.902	
Текущи задължения	ТЗ	261	313	(52)	0.834	Краткосрочни и текущи дългосрочни дългове
Краткосрочни вземания	КВз	299	534	(235)	0.560	
Парични средства	П	128	214	(86)	0.598	
			110			МЗ в началото на предходната година
Средна наличност на КМА	СНкма	154	112	43	1.381	(МЗкрая - МЗначало) / 2
Материални запаси	МЗ	195	113	82	1.726	
Показател за рентабилност						
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	0.10	0.06	0.04	1.622	ФР / ПрП
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	0.56	0.50	0.06	1.112	ФР / СК
Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	3.36	1.16	2.20	2.902	ФР / Пас
Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРАкт	0.48	0.35	0.13	1.366	ФР / СРАк
Показател за ефективност						
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	1.10	1.06	0.04	1.039	Прих / (Разх + РД)
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	0.89	0.93	(0.04)	0.957	Разх / Прих
Показател за ликвидност						
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	3.75	4.68	(0.93)	0.801	КА / КЗ
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	2.57	4.07	(1.49)	0.633	(КА-МЗ / КЗ
Коефициент на Незабавна Ликвидност	КНЛ	1.64	2.39	(0.75)	0.685	(КА-МЗ-КФА) / ТЗ
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ	0.49	0.68	(0.19)	0.717	П / ТЗ

Показател за фин. Автономност						
Коефициент на фин. Автономност	КФА	6.01	2.30	3.71	2.610	СК / Пас
Коефициент на задлъжнялост	КЗ	0.17	0.43	-0.27	0.383	Пас / СК
Показател за обръщаемост на КМА						
Времетраене на 1 оборот, в дни	ВрО	6.48	5.37	1.11	1.207	СНкма * 360 / Прих
Брой на оборотите	БрО	55.53	67.02	(11.50)	0.828	Прих / СНкма
Заетост на КМА	ЗКМА	0.02	0.01	0.00	1.207	СНкма / Прих

5 Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че Дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. От страна на Ръководството на Дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от Дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Валутен риск

Дейността на Дружеството се осъществява изцяло в България и понастоящем не е изложена на значим риск от курсови разлики поради това, че стоките и услугите се заплащат на доставчиците и се продават на клиентите изключително в български левове, чиито курс е обвързан с курса на еврото.

Лихвен риск

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Затова получените заеми са обикновено с фиксирани лихвени проценти. Към 31 декември 2023 г. Дружеството е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по банковите си заеми, които са с променлив лихвен процент Всички останали финансови пасиви и активи на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти.

Ценови риск

Цените на продукцията, която Дружеството предоставя на своите клиенти, са съобразени с пазарните условия в България. Ръководството на Дружеството счита, че ценовия риск е минимален.

Кредитен риск

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към него, установени индивидуално или по групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

По отношение на търговските и други вземания Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск към отделни контрагент или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики. Търговските вземания се състоят от много клиенти от различни индустрии и различно географско местоположение. На база на исторически показатели Ръководството счита, че кредитната оценка на търговски вземания, които не са с изтекъл падеж, е добра.

Ликвиден риск

Ръководството на Дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на Дружеството в договорените срокове. При определени случаи Дружеството използва финансови инструменти, които са с висока степен на ликвидност, като те допълнително осигуряват доходност от притежаването им и възможност за използването на тези парични средства.

6 Събития след датата на баланса

Между датата на баланса и датата, на която настоящият финансов отчет е оторизиран за издаване, не са настъпили както благоприятни, така и неблагоприятни събития, които да налагат изрично оповестяване и корекции в отчета.

7 Бъдещо развитие

В перспектива дружеството ще продължи дейността си с търговия на хранителни стоки.

Дата: 09 юли 2024 г.

Управител:.....
/Д. Драганов/