

“ДНВ - ПРОСПИЙТ” ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА

31.12.2020

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2020 г.

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2020 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005г., изм. и доп. С ПМС 251 от 17.10.2007г., изм. и доп. С ПМС 394 от 30.12.2015 г., обнародвани в ДВ, бр. 3 от 2018 г., в сила от 01.01.2018 г., изм. и подп в ДВ, бр. 15 от 19.02.2019 г.

Този финансов отчет е одитиран от рег. одитор Деян Константинов чрез търговско дружество „Константинов Одит“ ЕООД.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в България. Основната му дейност е свързана с търговия с масла, добавки за горива, резервни части и аксесоари за автомобили, ремонти услуги и др.

Дружеството и през тази година е продължило основната си дейност, свързана с търговия с масла, добавки за горива, резервни части и аксесоари за автомобили, ремонти услуги и др.

Финансовият резултат на Дружеството за 2020 г. след данъци е печалба в размер на 875 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период

Финансовият резултат на Дружеството за 2020 г. след данъци е печалба в размер на 875 хил. лв. при 1067 хил. лв. за 2019 г.

Дивиденди и разпределение на печалбата

През периода е извършено разпределение на дивиденди на стойност 89 хил. лв. за сметка на неразпределените печалби.

Структура на основния капитал

Дружеството има основен капитал на стойност 403 хил. лв. Едноличен собственик на капитала е Николай Георгиев Златков. Дружеството се представлява и управлява от Управител – Николай Георгиев Златков. Дружеството има участия в дружествата „Проспийд Трейдинг“ ЕООД, „Офис Проренд“ ЕООД и „Моторспорт Рент“ ЕООД.

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2021 ГОДИНА

Ръководството си е поставило следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2020 г.:

- поддържане на пазарния дял в търговията с масла, добавки за горива и резервни части и преодоляване на негативните ефекти от пандемията на Covid19;

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2020 г., „ДНВ – ПРОСПИЙТ“ ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност. Управител на дружеството е Николай Георгиев Златков.

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.

“ДНВ - ПРОСТИЙТ” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2020

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2020 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.

Анализ на продажби и структура на разходите

Основният дял от приходите на Дружеството са от продажба на стоки – масла, добавки за горива и др., на обща стойност 8676 хил. лв. или 99.10% от всички приходи.

Разходите за основна дейност са в размер на 7 782 хил. лв. и са свързани основно с балансова стойност на продадените стоки и материали – 5 731 хил. лв., разходи за персонал – 1154 хил. лв., разходи за амортизации – 126 хил. лв. и др.

Персонал и работна заплата

Персоналът, с който е реализирана производствената програма за 2020 г. е със средно – списъчен състав 38 души. През периода са начислени разходи за възнаграждения и осигуровки в размер на 1154 хил. лв.

Инвестиционни проекти

Дружеството разполага с дълготрайни материални активи от следните групи машини, транспортни средства и стопански инвентар. През периода са придобити нови активи на стойност 52 хил. лв. и са натрупани разходи за активи в процес на придобиване за 285 хил. лв.

Капиталова структура

Собственият капитал на Дружеството е 3929 хил. лв.

През отчетната 2020 г. не са настъпили изменения в основния капитал на Дружеството спрямо предходния отчетен период.

Изследователска и развойна дейност

През периода изследователска дейност не е извършвана.

Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет

Не са настъпили събития след отчетната дата до датата, на която финансовият отчет е одобрен за издаване, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на „ДНВ-Проспийт“ ЕООД за годината, приключваща на 31 декември 2020 г.

Предвиждано развитие на Дружеството

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

Кратък преглед на състоянието на пазара

Пазарът, на който оперира дружеството, се характеризира със засилена конкуренция и голям брой участници. Бизнесът не изисква сериозни инвестиции в инфраструктура, като в световен мащаб все по-голям дял придобива и интернет търговията. Дружеството основно дистрибутира продукти на „Бардал“ и „Мотул“.

Финансов отчет и анализ

Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на Дружеството, са:

“ДНВ - ПРОСТИЙТ” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2020

Рентабилност:				
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	0.1228	0.0992	0.0236	23.88%
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0.2716	0.2597	0.0119	4.68%
Коеф. на рентабилност на пасивите	0.9254	0.6417	0.2837	44.28%
Коеф. на капитализация на активите	0.2100	0.1849	0.0251	13.68%
Ефективност:				
Коеф. на ефективност на разходите	1.1257	1.1567	-0.0310	-2.78%
Коеф. на ефективност на приходите	0.8884	0.8645	0.0238	2.88%
Ликвидност:				
Коеф. на обща ликвидност	3.3599	3.1524	0.2075	6.68%
Коеф. на бърза ликвидност	0.8751	1.3819	-0.5068	-36.78%
Коеф. на незабавна ликвидност	0.3487	0.2218	0.1269	57.28%
Коеф. на абсолютна ликвидност	0.3487	0.2218	0.1269	57.28%
Финансова автономност:				
Коеф. на финансова автономност	3.4076	2.4711	0.9366	37.98%
Коеф. на задлъжнялост	0.2935	0.4047	-0.1112	-27.58%

Управление на капиталовия риск

Целите на „ДНВ ПРОСПИЙТ“ ЕООД при управление на капитала са да защитят правото на дружеството да продължи, като действащо с цел доходност за собственика на капитала и поддържане на оптимална капиталова структура, за да се намали цената на капитала.

За да поддържа или изменя капиталовата структура, предприятието може да коригира сумата на изплатените дивиденди и възстановения капитал на собственика, да се емитират нови дялове или да се продадат активи, за да се покрият дългове на дружеството.

В съответствие с останалите в индустрията, предприятието контролира капитала на база на съотношението собствен/привлечен капитал (коефициент на задлъжнялост). Този коефициент се изчислява, като нетните дългове се разделят на общия капитал. Нетните дългове се изчисляват, като от общите пасиви („текущи и нетекущи пасиви“ включително, както е показано в счетоводния баланс) се приспадат пари и парични еквиваленти. Общият капитал се изчислява, като „собствен капитал“ (както е показан в счетоводния баланс) се събере с нетните дългове.

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

	2020	2019
Общо пасиви	1153	1348
Намаление: пари и парични еквиваленти	(402)	(291)
Нетен дълг	751	1057
Собствен капитал	3929	3331
Общо капитал	4680	4388
Коефициент на задлъжнялост	16,05%	23,57%

Намалението на нивото на задлъжнялост през 2020 г. е в резултат на реализираните положителни финансови резултати.

Управление на финансовия риск

Дружеството има експозиция към следните финансови рискове:

- кредитен риск;

“ДНВ - ПРОСТИЙТ” ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА

31.12.2020

- ликвиден риск;
- пазарен риск;
- оперативен риск.

В настоящия доклад е оповестена информацията относно експозицията на Дружеството спрямо всеки от горепосочените рискове, целите, политиките и процеси в Дружеството по оценяване, и управление на риска, и управлението на капитала. Допълнителни количествени оповестявания са включени в бележките към финансовия отчет.

Основни положения за управление на риска

Управителният носи отговорността за установяване и надзор на рамката за управление на рисковете в Дружеството. Вътрешният контрол извършва, както периодични така и при специални случаи проверки за управление на риска и процедури, чиито резултати се докладват на Управителния съвет.

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.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът, че контрагентът няма да изпълни задълженията си по даден финансов инструмент или договор, което води до финансова загуба. Дружеството е изложено на кредитен риск от своите оперативни дейности (главно за търговски вземания), както и от дейностите си по финансиране, включително депозити в банки и финансови институции, валутни сделки и други финансови инструменти.

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 кредитния риск.

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

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

Дружеството прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на разходи и текущите си задължения.

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

Дружеството няма съществени експозиции към валутен риск, тъй като оперира

“ДНВ - ПРОСПИЙТ” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2020

преобладаващо в евро.

Лихвен риск

Поради ниската си задължнялост към финансови институции, дружеството няма съществени експозиции към лихвен риск.

Оперативен риск

Оперативен риск е рискът от преки или косвени загуби, произтичащи от широк кръг от причини, свързани с процесите, персонала, технологиите и инфраструктурата на Дружеството, както и от външни фактори, различни от кредитни, пазарни и ликвидни рискове, като например тези, произтичащи от правни и регулаторни изисквания и общоприети стандарти на корпоративно поведение. Оперативни рискове възникват от всички операции на Дружеството. Целта на Дружеството е да се управлява оперативния риск, така че да се балансира между избягването на финансови загуби и увреждане на репутацията на Дружеството, и цялостната ефективност на разходите и да се избягват процедурите за контрол, които ограничават инициативата и творчеството. Основната отговорност за разработване и прилагане на контроли за оперативния риск се възлага на висшето ръководство. Тази отговорност се подпомага от развитието на общи стандарти за Дружеството за управление на оперативния риск в следните области:

- изисквания за подходящо разпределение на задълженията, включително и независимо оторизиране на сделки;
- изисквания за равняване и мониторинг на сделките;
- съответствие с регулаторните и други правни изисквания;
- документация за контрол и процедури;
- изисквания за периодична оценка на оперативните рискове и адекватността на контролите и процедурите за справяне с идентифицираните рискове;
- изисквания за докладване на оперативни загуби и предложените коригиращи действия;
- етични и бизнес стандарти;

(Николай Георгиев Златков)
Управител
„ДНВ – ПРОСПИЙТ“ ЕООД
гр. София
01.09.2021 г.

