

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"ДЕЛИТА ТРЕЙД"ООД ЕИК 200424143
31.12.2023 г.

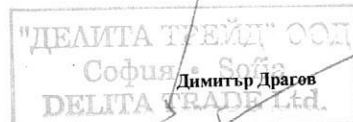
Актив	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Пасив	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Раздели, групи, статии	1	2	а	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	10	10
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии	-	
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2	6	III. Резерв от последващи оценки		
Общо за група I:	2	6	IV. Резерви		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	45	45
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 477	1 457	Общо за група IV:	45	45
- земи	1 477	1 457	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради			- неразпределена печалба	3 765	2 134
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	2	3	Общо за група V:	3 765	2 134
3. Съоръжения и други	509	591	VI. Текуща печалба (загуба)	1 770	1 977
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	7 447	129	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	5 590	4 166
Общо за група II:	9 435	2 180	Б. Провизии и сходни задължения		
III. Дългосрочни финансови активи			В. Задължения		
IV. Отсрочени данъци	20	15	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	8 110	1 237
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	9 457	2 201	- до 1 година	873	1 237
V. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година	7 237	
I. Материални запаси			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1 389	1 559
1. Суровини и материали	28	15	- до 1 година	1 389	1 559
3. Продукция и стоки в т.ч.:	3 276	3 286	8. Други задължения, в т.ч.:	504	693
- продукция			- до 1 година	504	693
- стоки	3 276	3 286	в.т. число		
4. Предоставени аванси	72	30	Задължения към персонала, в т.ч.:	270	211
Общо за група I:	3 376	3 331	- до 1 година	270	211
II. Вземания			Осигурителни задължения, в т.ч.:	47	40
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1 586	1 440	- до 1 година	47	40
4. Други вземания в т.ч.:	137	198	Данъчни задължения	167	397
Общо за група II:	1 723	1 638	- до 1 година	167	397
III. Инвестиции			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	10 003	3 489
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	2 766	3 489
- в брой	11	29	- над 1 година	7 237	-
- безсрочни сметки (депозити)	971	394			
Общо за група IV:	982	423			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	6 081	5 392			
Г. Разходи за бъдещи периоди	55	62			
СУМА НА АКТИВА	15 593	7 655	СУМА НА ПАСИВА	15 593	7 655

Дата на съставяне:
гр.София, 10 юни 2024

Съставител:



Ръководител:



ЗАВЕРИЛ: ДЕС ЦВЕТАН ЯНЧЕВ

0053

Регистриран одитор

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"ДЕЛИТА ТРЕЙД"ООД ЕИК 200424143
31.12.2023 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	2 407	2 256
а) суровини и материали	791	840
б) външни услуги	1 616	1 416
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	2 647	2 091
а) разходи за възнаграждения	2 439	1 964
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	208	127
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	206	126
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	206	126
- разходи за амортизация	206	126
5. Други разходи, в т.ч.:	25 590	21 643
а) балансова стойност на продадени активи	25 550	21 619
в) други	40	24
Общо разходи за оперативната дейност	30 850	26 116
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	12	11
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	12	11
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	146	45
разходи за лихви	87	29
други фин.разходи	59	16
Общо финансови разходи	158	56
Общо разходи за обичайната дейност	31 008	26 172
8. Печалба от обичайната дейност	1 968	2 197
Общо разходи	31 008	26 172
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	1 968	2 197
11. Разходи за данъци от печалбата	202	223
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	(4)	(3)
13. Печалба	1 770	1 977
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	32 976	28 369

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	32 885	28 059
б) стоки	32 858	28 017
в) услуги	27	42
4. Други приходи, в т.ч.:	90	309
- приходи от финасирания	5	115
Общо приходи от оперативната дейност	32 975	28 368
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	1	1
Общо финансови приходи	1	1
Общо приходи от обичайната дейност	32 976	28 369
8. Загуба от обичайната дейност	-	-
Общо приходи	32 976	28 369
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	-	-
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	-	-
Всичко (Общо приходи + 11)	32 976	28 369

Дата на съставяне:
гр.София, 10 юни 2024

Съставител:

Тони - ка 23 ЕООД

Ръководител:

"ДЕЛИТА ТРЕЙД" ООД
 София - Sofia
 DELITA TRADE Ltd.
 Димитър Драгов

ЗАВЕРИЛ: ДЕС ЦВЕТАН ЯНЧЕВ

0053
 Цветан Янчев
 Регистратор



ОТЧЕТ

за паричните потоци

"ДЕЛИТА ТРЕЙД" ООД ЕИК 200424143

31.12.2023 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период		Предишен период	
	Постъпления	Плащания	Постъпления	Плащания
а	1	2	3	4
б	5	6	7	8
А. Парични потоци от основна дейност				
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	38 674	33 950	4 724	32 724
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2 621	2 621	(2 621)	1 909
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		195	(195)	216
4 Плащания и възстановени данъци върху печалбата		329	(329)	595
5 Плащания при разпределения на печалби		193	(173)	71
6 Други парични потоци от основна дейност	20			
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	38 694	37 288	1 406	31 889
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност				
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	48	7 668	(7 620)	183
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	48	7 668	(7 620)	183
В. Парични потоци от финансово дейност				
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	6 999		6 999	774
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други		79	(79)	26
5 Подобни		67	(67)	72
6 Плащания на задължения по лизингови договори		12	(12)	11
7 Други парични потоци от финансово дейност		68	(68)	16
Всичко парични потоци от финансово дейност (В)	6 999	226	6 773	899
Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	45 741	45 182	559	33 579
Парични средства в началото на периода			423	302
Парични средства в края на периода			982	423

Дата:
гр.София, 10 юни 2024

Съставител:
Тони-ка 23 ЕООД

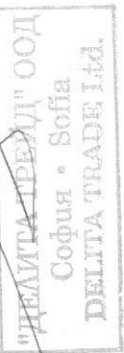
Ръководител:

Димитър Драгов



0053
Зав.ан
09/06

ЗАВЕРИЛ: ДЕС ЦВЕТАН ЯНЧЕВ



ОТЧЕТ
за собствения капитал
"ДЕЛИТА ТРЕЙД"ООД ЕИК 200424143
31.12.2023 г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	10						45	2 134		1 977	4 166	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	10	-	-	-	-	-	45	2 134	-	1 977	4 166	
6. Финансов резултат от текущия период								1 977		1 770	1 770	
7. Разпределение на печалба в т.ч.:								(346)		(1 977)	-	
- за дивиденди											(346)	
11. Салдо към края на отчетния период	10	-	-	-	-	-	45	3 765	-	1 770	5 590	
13. Собствен капитал към края на отчетния период	10	-	-	-	-	-	45	3 765	-	1 770	5 590	

Дата на съставяне:
гр.София, 10 юни 2024

Съставител:
Тони-ка 23 ЕООД

Ръководител:

Димитър Драгов
София • Sofia
DELTA TRADE LTD.

005472 Цветан
НЧ98
Регистриран одитор



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
общото събрание на съдружниците на
"ДЕЛИТА ТРЕИД" ООД
гр. София

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Аз извърших одит на финансовия отчет на "ДЕЛИТА ТРЕИД" ООД /Дружеството/, съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2023 год. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По мое мнение, приложения финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2023 год. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата тогава, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Аз извърших одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Моите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от моя доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Аз съм независим от Дружеството в съответствие с „Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС)“ заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на моя одит на финансовия отчет в България, като аз изпълних и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и кодекса на СМСЕС. Аз считам, че одиторските доказателства, получени от мен, са достатъчни уместни, за да осигурят база за моето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността изготвен от ръководството съгласно Глава седма от

Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и моя одиторски доклад върху него, която получих преди датата на нашия одиторски доклад върху него.

Моето мнение относно финансовия отчет не обхваща друга информация и аз не изразявам каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ми и до степента, до която е посочено.

Във връзка с моя одит на финансовия отчет, моята отговорност се състои в това да прочета другата информация и по този начин да преценя дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с моите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която съм извършил, аз достигна до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от мен се изисква да докладвам този факт.

Нямам какво да докладвам в това отношение

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона за счетоводството

В допълнение на моите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, аз изпълних и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл.37, ал.6 от Закона за счетоводството

На база на извършените процедури, моето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени и неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнаме-

рява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорност на одитора за одита на финансовия отчет

Моята цел е да получа разумна степен на сигурност относно това дали финансовия отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издам одиторски доклад, който да включва моето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултата на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, аз използвам професионален скептицизъм по време на целия одит. Аз също така:

- идентифицирам и оценявам рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработвам и изпълнявам одиторски процедури, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят основание за моето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумение, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получавам разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработя одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценявам уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигам до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значими съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако аз достигна до заключение, че е налице съществена несигурност, от мен се изисква да привлека внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицирам мнението си. Моите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ми доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценявам цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовия отчет представя стойките в основата сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Аз комуникирам с комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от мен одит.

Регистриран ДЕС, отговорен за одита:.....

0832
Цветан
Янчев
Регистриран одитор

/ Цветан Янчев /

26.06.2024 год.

ул. "Л. Каравелов" № 83
6000 гр.Ст.Загора, България