Доклад за дейността на ДАНИГЕР 04 ЕООД за 2022 г.

Въведение

Годишният доклад за дейността представя коментар и анализ на финансовия отчет и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на Данигер 04 ЕООД. Той съдържа информацията по чл. 39 от Закона за счетоводството.

Изявление за съответствие

Данигер 04 ЕООД представя своята отчетност, респ. финансовия си отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС) и запазва използването им като приложима база при изготвянето на финансовия отчет за 2021 г. Дружеството спазва принципите и постановките на Закона за счетоводството.

База за съставяне на счетоводната политика и изготвяне на финансовия отчет

Счетоводната политика и финансовият отчет на Данигер 04 ЕООД се изготвят в съответствие с Национални счетоводни стандарти (НСС) – Общи разпоредби, загл. изм. – ДВ, бр. 3 от 2016 г., в сила от 1.01.2016 г. (обн. ДВ, бр. 30 от 2005 г., в сила от 1.01.2005 г., изм. Бр. 86 от 2007, в сила от 1.01.2008 г., изм. Бр. 3 от 2016 г., в сила от 1.01.2016 г.), Разяснения по съдържанието и прилагането на Общите разпоредби към Националните счетоводни стандарти, приети с ПМС № 394 от 30.12.2015 г., обн., ДВ, бр. 3 от 2016 г., в сила от 1.01.2016 г., и Счетоводни стандарти (СС).

Преглед на дейността

1. Показатели, характеризиращи резултатите от основната дейност

Показател (*хил. лв.*)	*2022 г.*	*2021 г.*
а) приходи от основна дейност	**113778**	**107239**
б) печалба от основна дейност	**2371**	**3449**
в) сума на активите	**14935**	**10412**
д) нетни активи	**9406**	**7532**
е) основен капитал	**5**	**5**

2. Резултати от дейността

Дружеството е насочило своята дейност приоритетно в покупко – продажба и внос и износ на земеделски култури, както и на техните суб продукти.

Структурата на приходите за последните две години е обобщена в следната таблица:

ПРИХОДИ *(хил. лв.)*	2021 г.	2021г.
Приходи от продажби	107239	107239
Финансови приходи	339	339
Други приходи	133	133
Общо приходи	107711	107711

3. Важни събития, настъпили от началото на годината

След датата на годишното счетоводно приключване на ръководството на Данигер 04 ЕООД не са известни важни и съществени събития, които биха могли да повлияят на инвеститорския интерес.

4. Научноизследователска и развойна дейност

Ръководството на Данигер 04 ЕООД разглежда развойната дейност като неотменна част от годишните бизнес планове на дружеството.
И през 2022 година основната цел на мениджмънта е насочване към задоволяване на нарасналите изисквания на клиентите.

5. Счетоводна политика

Счетоводната политика на Данигер 04 ЕООД е разработена при съблюдаване изискванията на Закона за счетоводството и в изпълнение на изискванията регламентирани в СС 1 "Представяне на финансови отчети".

Със счетоводната политика се цели изготвяните финансови отчети от Данигер 04 ЕООД да представят достоверно резултатите и финансовото състояние на дружеството, да отразяват икономическата същност на събитията, както и да дадат информация, която е неутрална и безпристрастна, предпазлива и пълна във всички съществени аспекти.

Счетоводната политика на дружеството е актуализирана с Акт на едноличния собственик от 07.01.2022г.

Всяка промяна на счетоводната политика се утвърждава по същия ред.

Финансовите отчети на Данигер 04 ЕООД се изготвят в съответствие с Национални счетоводни стандарти (НСС) – Общи разпоредби, загл. изм. – ДВ, бр. 3 от 2016 г., в сила от 1.01.2016 г. (обн. ДВ, бр. 30 от 2005 г., в сила от 1.01.2005 г., изм. Бр. 86 от 2007, в сила от 1.01.2008 г., изм. Бр. 3 от 2016 г., в сила от 1.01.2016 г.), Разяснения по съдържанието и прилагането на Общите разпоредби към Националните счетоводни стандарти, приети с ПМС № 394 от 30.12.2015 г., обн., ДВ, бр. 3 от 2016 г., в сила от 1.01.2016 г., и Счетоводни стандарти (СС). Дружеството продължава същата счетоводна политика, както и при изготвянето на финансовия отчет за 2020г.

Счетоводната политика на дружеството е описана в обяснителните бележки, представени към годишния финансов отчет.

През отчетната 2022 година счетоводната политика на дружеството не е променяна от предходните отчетни периоди. Не са установени грешки, както за текущия, така и за предходни отчетни периоди. Поради това не са отразявани промени в резултат на грешки или промени в резултат на промяна в счетоводната политика, както и промяна в приблизителни счетоводни оценки.

6. Експозиция на Данигер 04 ЕООД по отношение на пазарния, кредитния и ликвидния риск и риска на паричния поток

Пазарният риск включва три вида риск:

Валутен риск – рискът, че стойността на финансов инструмент ще варира поради промяна във валутните курсове.

Лихвен риск - рискът, че стойността на финансов инструмент ще варира поради промени в пазарните лихвени проценти.

Ценовият риск – това е рискът, че стойността на даден финансов инструмент ще варира в резултат на промени в пазарните цени.

Към 31.12.2022г. Данигер 04 ЕООД няма финансови инструменти в чуждестранна валута.

Кредитен риск – Данигер 04 ЕООД е предоставило заеми на предприятия, които са с дългогодишна неопетнена кредитна репутация, което минимизира кредитния риск.

Поради характера на финансовите инструменти, използвани от Данигер 04 ЕООД, ликвидния риск и лихвения риск на паричния поток също са сведени до минимум.

7. Експозиция на Данигер 04 ЕООД по отношение фирмените рискове

7.1. Риск, свързан с корпоративната сигурност

Този риск е актуален и засяга редица аспекти от фирмената сигурност като ефективно противодействие на нелоялната конкуренция; надеждна защита на търговската тайна; прилагане на практически мерки за редуциране и неутрализиране на корпоративни заплахи; мотивиране, обучаване и възпитаване на служителите за избягване пропуски в системата за фирмена сигурност.

На база посоченото по-горе и познаване нивото на фирмена сигурност, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме риска, свързан с корпоративната сигурност като: нисък.

7.2. Риск от недостиг на квалифициран персонал

Този риск се определя от възможен дефицит на квалифициран персонал. Квалификацията, професионалните умения, мотивацията на персонала е от съществено значение за постигане на търговските цели и добри финансови резултати за дружеството. Мениджмънта прилага последователна политика за мотивация на работниците и служителите си, с цел да осигури дългосрочно участие на ключов персонал в дейността на дружеството.

7.3. Инвестиционен риск

Инвестиционният риск се изразява в това дали реалната доходност от направена инвестиция се различава от предварително планираната такава. Налага се преразглеждане на планираните инвестиции и специално внимание върху тези с критична значимост за успеха на дружеството и върху тези с бърза възвръщаемост.

На база посоченото по-горе и реализираните от нас инвестиционни мероприятия, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме инвестиционния риск като: нисък.

8. Свързани лица

Лицата се считат за свързани, ако едното лице има възможността да контролира другото лице или да упражнява значително влияние върху него в процеса на вземане на финансови и оперативни решения.

Контрол е властта, която едно предприятие има над финансовата и оперативната политика на друго предприятие. Контролът се материализира чрез прякото или косвеното участие в повече от половината от капитала или в органите за управление на предприятието, в което е инвестирано.

Контролът може да бъде:

а) пряк – контрол, осъществяван чрез притежание на повече от половината акции (дялове) с право на глас от собствения капитал на друго предприятие;

б) косвен – контрол върху повече от половината акции (дялове) с право на глас на друго предприятие, осъществяван съвместно или чрез дъщерни предприятия и/или съгласно договорни, и/или фактически отношения за осъществяване на контрол.

Значително влияние е налице, когато едно предприятие (инвеститор) притежава (пряко или косвено чрез дъщерно предприятие) 20 на сто или повече от правата на глас в предприятието, в което е инвестирано, освен когато съществуват доказателства за противното.

Упражняването на значително влияние от страна на определен инвеститор би могло да се докаже чрез установяване наличието на едно или повече от следните условия:

а) представителство в управителния съвет или в равностоен орган на управление на предприятието, в което е инвестирано;

б) участие в процеса на вземане на решения;

в) значими сделки между инвеститора и предприятието, в което е инвестирано;

г) взаимен обмен на управленски персонал.

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет собственика на капитала, служителите на ръководни постове и членовете на управителните органи, както и близки членове на техните семейства, включително и дружествата, контролирани от всички гореизброени лица, се третират като свързани лица.

8.1. Свързани лица от гледна точка на:

8.1.1. Участие в капитала:

8.1.1.1. Съдружници в Данигер 04 ЕООД:

Съдружници	Булстат, № по НДР	Седалище и адрес на управление	Дял от капитала (стойност, %)
Даниел Михайлов Георгиев			100% - 5000 лв.

8.1.2. Участие в управлението:

8.1.2.1. Лица, участващи в управлението на Данигер 04 ЕООД:

Лице	Основание
Даниел Михайлов Георгиев	Управител

8.1.2.2. Лица, по т. 8.1.2.1., които могат да упражняват контрол или значително влияние върху сделките със следните предприятия, поради прякото или косвеното притежание на акции/дялове в тях, или поради участие като прокуристи, управители или членове на съвети в тези предприятия:

Управител	Дружества, в които притежава % от капитала	Участие като прокуристи, управители или членове на съвети в други дружества или кооперации
Даниел Михайлов Георгиев	Данигер трейд ООД - 50%	Управител

9. Сделки между свързани лица

Сделка между свързани лица е налице, когато е осъществено прехвърляне на ресурси или задължения между свързани лица, включително е възможно да няма определена цена по тези сделки. Транзакциите между свързани лица могат да бъдат:

а) Покупка или продажба на стоки.

б) Покупка или продажба на активи.

в) Предоставяне или получаване на услуги.

г) Финансиране под формата на заеми.

д) Предоставяне на гаранции или допълнителни обезпечения.

е) Договори за управление

През отчетния период са сключени следните сделки между свързаните лица:

- През периода 01.01.2022 – 31.12.2022 г. извършените сделки между Данигер 04 ЕООД - клиент и Данигер трейд ООД – продавач са на стойност 1156 хил. лева без ДДС.

- Към 31.12.2022 г. дружеството има вземания по отпуснати кредити от следните дружества:
  - Данигер трейд ООД – главница 100 хил. лв.
  - Заложна къща Доверие ЕООД - главница 400 хил. лв.
  - ТиТ Дистрибушън ЕООД - главница 168 хил. лв.

Няма сделки, които са извън обичайната дейност на Данигер 04 ЕООД или такива, които съществено се отклоняват от пазарните условия.

10. Система за вътрешен контрол

Ръководството на Данигер 04 ЕООД е изпълнило отговорностите си за разработването и функционирането на система за вътрешен контрол, каквато е необходима, за да даде възможност за изготвянето на финансов отчет, който не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

В дружеството е установена система за вътрешен контрол, целта на която е да защитава интересите и правата на собственика на капитала, запазване на активите чрез предотвратяване, разкриване и отстраняване на нарушения на съществуващите изисквания. Системата за вътрешния контрол в дружеството се прилага за постигане на инвестиционните цели, повишаване на ефективността, снижаване на рисковете, осигуряване на надеждността и достоверността на финансовата отчетност, и съответствие с нормативните изисквания. Участници в системата за вътрешен контрол, които осъществяват контролна дейност на различни равнища, са ръководството на дружеството, както и ключов персонал. Контролните функции на участниците в системата за вътрешен контрол са регламентирани и ясно дефинирани във вътрешните правила за вътрешен контрол.

Ръководството на дружеството се стреми да развива активно управление на риска, като за целта е внедрило система за управление на рисковете и насочва усилията си за нейното подобряване в съответствие с най-добрите международни практики. Системата за управление на риска определя правомощията и отговорностите в структурните отдели на дружеството, организацията и реда за взаимодействие при управление на рисковете, анализ и оценка на информация, свързана с рискове, изготвяне на периодична отчетност на управление на рисковете. Управлението на риска се осъществява от служителите на всички нива на управление и е неразделна част от инвестиционните дейности, развивани от дружеството.

11. Изявления за действащо предприятие

Приетите от Данигер 04 ЕООД инвестиционни и стратегически решения са обосновани след разглеждане и анализиране на текущи и бъдещи рискове по отношение на дружеството. Възприетият подход е инструмент за повишаване на операционната и финансова устойчивост на дружеството.

Финансовият отчет на дружеството за годината, завършваща на 31.12.2022 г., е изготвен на базата на предположението, че дружеството е действащо предприятие и ще продължи да функционира в предвидимо бъдеще. Дружеството няма нито

намерението, нито необходимостта да ликвидира или да съкрати съществено дейността си.

12. Отговорности на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за имущественото и финансовото състояние на Дружеството към края на годината, както и за получения финансов резултат и промяната в паричните потоци за годината в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовия отчет към 31 декември 2022 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

София, 25.05.2023 г.

УПРАВИТЕЛ:

/Даниел Георгиев/