ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ЕНКО ВЕНДИНГ ООД ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2023

Настоящият доклад обхваща дейността на ЕНКО ВЕНДИНГ ООД за годината, приключваща на 31 Декември 2023 г. По същество той представлява икономически анализ на финансовото състояние като предоставя и друга съществена информация относно резултатите от дейността на Дружеството. Настоящият годишен доклад за дейността има съдържанието, предвидено в чл. 39 от Закона за счетоводството.

I. АНАЛИЗ НА ФИРМЕНАТА ДЕЙНОСТ

1. Описание на дейността

1.1. Юридически статут

ЕНКО ВЕНДИНГ ООД, гр. София с ЕИК: 130463286. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. София, район Панчарево, ул. Черно море № 4. Дружеството е регистрирано с капитал 5 000 /пет хиляди лева/. Към датата на изготвяне на този отчет Дружеството се управлява от Кирил Георгиев Кирилов.

1.2. Капитал

- Основният капитал на Дружеството е 5000 лева.
- Броят на на дяловете е 100 (сто);
- Номиналната стойност на всеки дял е 50 лв.;
- Регистрираният капитал е внесен изцяло;
- Капиталът към 31 Декември 2023 г. е разпределен, както следва:

Съдружници	ФИНКО-КОНСУЛТ ЕООД	ЕИК 130783717	50%	2500лв.
Съдружници	КИРИЛ ГЕОРГИЕВ КИРИЛОВ		5%	250лв.
Съдружници	СТОЙКО ПЕТКОВ ПЕТКОВ		40%	2000лв.
Съдружници	ЛЮБОМИР ВАСИЛЕВ ЕВЛОГИЕВ		5%	250лв.

1.3. Предмет на дейност

Определеният със съдебното решение предмет на дейност на дружеството включва: покупка и отдаване на недвижими имоти под наем, вътрешна и външна търговия, търговско представителство и посредничество, хотелиерство, ресторантьорство, както и всяка друга дейност, незабранена от закона.

2. База за съставяне на финансовия отчет

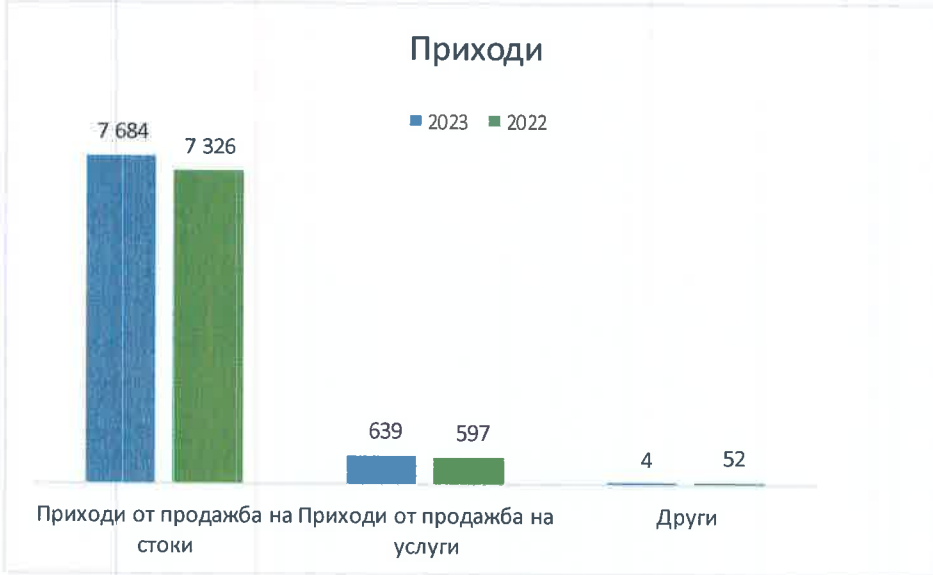
Финансовият отчет на ЕНКО ВЕНДИНГ ООД е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти, Закона за счетоводството, данъчното, осигурителното и търговското законодателство, действащи в Р.България през 2023 г.

II. ПРЕДСТАВЯНЕ РАЗВИТИЕТО НА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД И ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

1. Приходи от оперативна дейност

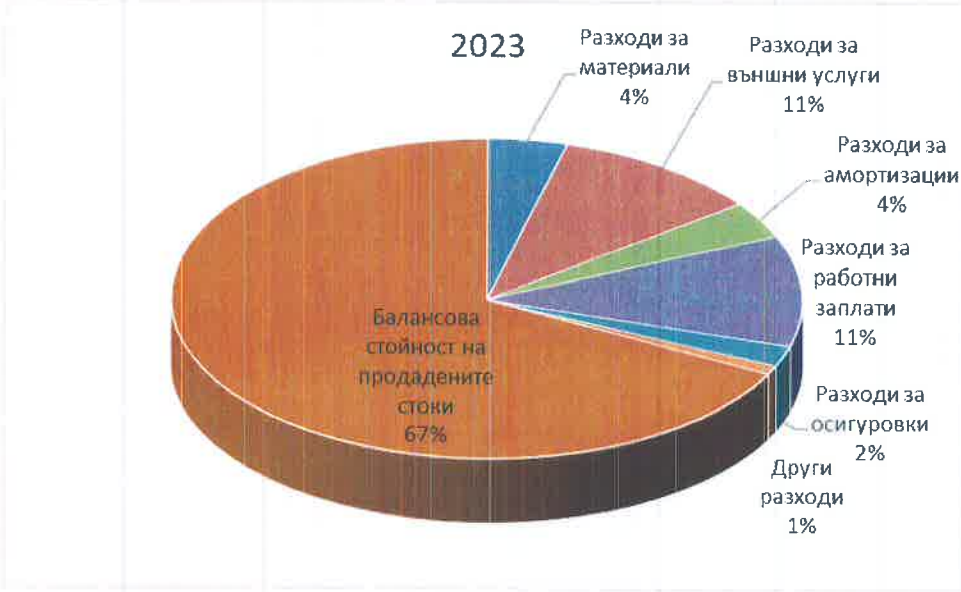
	2023	2022	Абсолютно изменение в хил.лв.	Относително изменение на 2023 г. в сравнение с 2022 г. в %
Приходи от продажба на стоки	7 684	7 326	358	4.89
Приходи от продажба на услуги	639	597	42	7.04
Други	4	52	-48	-92.31
Общо:	**8 327**	**7 975**	**352**	**4.41**

Приходите от оперативна дейност на Дружеството бележат ръст през 2023 г. с 4.41 % в сравнение с тези за предходната отчетна година. Абсолютното изменение е в размер на 352 хил.лв.



2. Разходи

	2023	2022	Абсолютно изменение в хил.лв.	Относително изменение на 2023 г. в сравнение с 2022 г. в %
Разходи за материали	337	326	11	3.37
Разходи за външни услуги	884	950	-66	-6.95
Разходи за амортизации	307	436	-129	-29.59
Разходи за работни заплати	921	845	76	8.99
Разходи за осигуровки	174	162	12	7.41
Други разходи	73	89	-16	-17.98
Балансова стойност на продадените стоки	5 583	5 131	452	8.81
Общо:	**8 279**	**7 939**	**340**	**4.28**



От направения структурен анализ на разходите за 2023 г. се вижда, че с най-голям относителен дял е балансовата стойност на продадените стоки, следвани са от разходите за външни услуги и заплати, които представляват по 11 % от общия размер на разходите от оперативна дейност. Като цяло разходите за 2023 г. бележат ръст спрямо тези за предходната отчетна година като относителното изменение на 2023 г. в сравнение с 2022 г. е 4.28 %.

3. Финансов резултат

	2023	2022	Абсолютно изменение в хил.лв.	Относително изменение на 2023 г. в сравнение с 2022 г. в %
1. Финансов резултат преди данъчно облагане	35	59	-24	-40.68
2. Разходи за данъци	4	4	0	0.00
3. Нетна печалба (1 - 2)	**31**	**55**	**-24**	**-43.64**

Финансовият резултат преди данъчно облагане за 2023 г. бележи спад с -40.68 % спрямо този за 2022 г. и възлиза на 35 хил.лв. Нетната печалба за 2023 г. е в размер на 31 хил.лв. и в сравнение с тази за предходната отчетна година се е намалила с – 24 хил лв.

4. Анализ на съществени статии от Счетоводния баланс

Наименование	31 Декември 2023	31 Декември 2022	Абсолютно изменение в хил.лв.	Относително изменение на 2023 г. в сравнение с 2022 г. в %
Собствен капитал	5 930	5 911	19	0.32
Привлечени средства	1 129	913	216	23.66
Активи	7 059	6 824	235	3.44

Наименование	31 Декември 2023	31 Декември 2022	Абсолютно изменение в хил.лв.	Относително изменение на 2023 г. в сравнение с 2022 г. в %
Нетекущи активи	3 189	3 354	-165	-4.92
Текущи активи	3 852	3 441	411	11.94
Вземания от свързани предприятия	132	0	132	100.00
Търговски вземания	381	279	102	36.56
Парични средства	963	919	44	4.79
Текущи пасиви	1 129	913	216	23.66
Търговски задължения	1 020	758	262	34.56

Собственият капитал на ЕНКО ВЕНДИНГ ООД към 31 Декември 2023 г. се е увеличил с 19 хил.лв. спрямо този към 31 Декември 2022 г. Към 31 Декември 2023 г. активите на дружеството са увеличени с 3.44 %, в сравнение с тези към 31 Декември 2022 г. Текущите пасиви на дружеството са увеличени спрямо предходната година с 23.66 % или 216 хил. лв. Привлечените средства бележат ръст. Търговските задължения са се увеличили с 34.56 %. Търговските вземания към 31 Декември 2023 г. бележат ръст с 102 хил.лв. в сравнение с тези към 31 Декември 2022 г. Паричните средства бележат ръст с 4.79 %.

5. Финансови показатели

С оглед изясняване на постигнатите финансови резултати от дейността на ЕНКО ВЕНДИНГ ООД за отчетната година представяме следните финансови показатели:

Ликвидност

Показателите за ликвидност характеризират способността на фирмата да изплаща своевременно, регулярно и в необходимите размери текущите си задължения с налични текущи активи (без Предплатени разходи).

За ликвидността на Дружеството може да се прецени по стойностите на следните коефициенти:

Показатели	Оптимално ниво	2023	2022	Изменение
Обща ликвидност	2.0 - 1.5	3.3959	3.7371	-0.3412
Бърза ликвидност	1.0 - 0.5	1.3091	1.3078	0.0013
Абсолютна ликвидност	0.9 - 0.3	0.8530	1.0066	-0.1536

Коефициентът на обща ликвидност характеризира степента на покритие на текущите задължения с налични текущи активи (без Предплатени разходи) и е 3.3959 за 2023 г. при 3.7371 за 2022 г., което е с -0.3412 пункта по-малко. Това означава, че срещу текущите задължения стоят повече налични текущи активи спрямо предходната година, които ги обезпечават.

Ако се елиминира ролята на материалните запаси като възможност за погасяване на текущите задължения, ще се формира показател за бърза ликвидност. Коефициентът на бърза ликвидност за текущия отчетен период е 1.3091 при 1.3078 за предходния, т.е. с 0.0013 пункта повече. Препоръчителната стойност на този показател за ликвидност е над единица.

Основни вътрешни източници на ликвидност на ЕНКО ВЕНДИНГ ООД са:

- приходите от продажби на стоки и услуги;
- реализираните печалби в Дружеството.

Рентабилност, ефективност, финансова независимост и обръщаемост на вземанията

*	Показатели	2023	2022	Увеличение/ Намаление
1	*2*	*3*	*4*	*(3 – 4)*
I.	**Показатели за рентабилност**			
1.	Коефициент на нетна рентабилност на приходите от продажби	0.0037	0.0069	-0.0032
2.	Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.0052	0.0091	-0.0038
3.	Коефициент на рентабилност на пасивите	0.0304	0.0648	-0.0344
4.	Коефициент на капитализация на активите	0.0045	0.0080	-0.0035
5.	Процент на брутната печалба/ загуба	0.5767	0.4544	0.1223
II.	**Показатели за ефективност**			
1.	Коефициент на ефективност на разходите	1.0042	1.0074	-0.0032
2.	Коефициент на ефективност на приходите	0.9958	0.9926	0.0032
III.	**Показатели за финансова независимост**			
1.	Коефициент на финансова независимост	5.2524	6.4743	-1.2218
2.	Коефициент на задлъжнялост	0.1904	0.1545	0.0359
IV.	**Показатели за обращаемост на вземанията**			
1.	Обръщаемост на вземанията	21.0177	26.1485	-5.1308
2.	Времетраене на вземанията (в дни)	17.3663	13.9587	3.4076

Рентабилността се изчислява чрез система от финансови показатели, изразяващи определени съотношения между постигнатите финансови резултати от дейността (в числителя) и данните за визираните обекти (в знаменателя).

Коефициентът на нетна рентабилност на приходите от продажби характеризира чистата доходност на Дружеството. Той е изчислен като съотношение между финансовия резултат след данъчно облагане и нетния размер на приходите от продажби за съответния отчетен период. Коефициентът на нетна рентабилност на приходите от продажби показва, че за текущия отчетен период 1 лв. от нетния размер на приходите от продажби е донесъл на фирмата 0.0037 лв. печалба.

Коефициентът на рентабилност на собствения капитал е изчислен като съотношение между финансовия резултат след данъчно облагане и средната величина на собствения капитал за съответния отчетен период. Резултатите от финансовия анализ показват намаление на рентабилността на собствения капитал с -0.0038 пункта.

Коефициентът на рентабилност на пасивите отразява степента на възвръщаемост на привлечения капитал.

Коефициентът на капитализация на активите показва печалбата, която се генерира от 1 лв. активи. Той характеризира възможността на предприятието да реализира печалба от използването

на активите си. Икономическата рентабилност се изчислява като съотношение между финансовия резултат след данъчно облагане и средния размер на активите за съответния отчетен период.

Показателите за ефективност представляват количествени характеристики на съотношенията между приходите и разходите на предприятието.

Коефициентът на ефективност на разходите за 2023 г. показва, че срещу всеки 1 лв. разход е реализиран 1.0042 лв. приход.

Коефициентът на финансова независимост е изчислен като съотношение между собствения капитал и пасивите на Дружеството и показва сумата на собствения капитал, която се пада на 1 лв. пасиви. Коефициентът на задлъжнялост е изчислен като съотношение между пасивите и собствения капитал на Дружеството и показва сумата на пасивите, падаща се на 1 лв. собствен капитал. Той е реципрочен на коефициента на финансова независимост и характеризира финансовата зависимост на бизнеса от кредиторите. Препоръчителните стойности на този финансов показател са от 0,5 до 1.

6. Информация относно наличието на тенденции, събития или риск, които са известни на управителните органи към датата на съставяне на финансовия отчет и има вероятност да окажат значително влияние върху финансовото състояние на Дружеството

Към датата на съставяне на финансовия отчет:

а) Няма спад при цените на предлаганите стоки;

б) Дружеството възнамерява да увеличава пазарния си дял;

в) Дружеството изпълнява коректно всичките си договорни задължения.

7. Управление на финансовия риск

а. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (вкл. валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено – обвързаните парични потоци. Общото управление на финансовия риск е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките и услугите на Дружеството и на привлечения от него заемен капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства, правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободни ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден финансов риск.

Управлението на финансовия риск се осъществява текущо под прякото ръководство на управляващите и финансовите експерти на Дружеството.

По-долу са описани различните видове финансови рискове, на които е изложено Дружеството при осъществяване на своите стопански операции, както и възприетият подход при управлението им.

Пазарен риск

а. Валутен риск

Дружеството е изложено на валутен риск. То осъществява своите сделки в страната, в Европейския съюз и трети страни. Дружеството осъществява основните си доставки в български лева и чуждестранна валута. Доставките в чуждестранна валута са предимно в евро и щатски долари.

б. Ценови риск

Дружеството е изложено на специфичен ценови риск по отношение на цената на кафето. Минимизирането на ценовия риск за негативни промени в цените на материалите (кафето), стоките и услугите, обект на стопанските операции, се постига чрез периодичен анализ и обсъждане на договорните отношения за преразглеждане и актуализиране на цените спрямо пазарните промени.

Дружеството не притежава акции и ценни книжа, които са обект на търгуване, както и няма практика да търгува с финансови инструменти – съответно не е изложено на финансови рискове от негативни промени на фондовите пазари.

Кредитен риск

Финансовите активи на Дружеството са концентрирани в две групи – парични средства (в брой и по банкови сметки) и вземания от клиенти.

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите на Дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми. Вземанията от клиенти са представени в Счетоводния баланс по справедлива стойност. Не е начислявана обезценка за съмнителни и трудносъбираеми такива, тъй като не са били налице събития, идентифициращи загуби от несъбираемост съгласно предишен опит.

Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Неговата политика е да договаря кредитен период по-дълъг от 30 дни само с клиенти, които имат дълга история и търговско сътрудничество с Дружеството. Плащанията от клиенти при продажби се извършват предимно по банков път.

Събираемостта и концентрацията на вземанията от клиенти се следи текущо съгласно установена политика на Дружеството. За целта ежедневно се прави преглед от ръководството на Дружеството и финансово – счетоводния отдел на откритите позиции по клиенти, както и на получените постъпления като се извършва анализ на неплатените суми.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация Дружеството да не бъде в състояние да посреща безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

Дружеството провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност. То ползва и привлечени кредитни ресурси.

За да контролира ликвидния риск, Дружеството следи за незабавно плащане на нововъзникналите задължения, а натрупаните стари такива се погасяват по индивидуални споразумения с длъжниците.

Дружеството осъществява наблюдение и контрол върху фактическите и прогнозните парични потоци по периоди напред и относно поддържане на равновесие между матуритетните граници на

активите и пасивите на Дружеството. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от ръководството на Дружеството, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Риск на лихвоносните парични потоци

Дружеството няма значителна концентрация на лихвоносни активи, с изключение на свободните парични средства по разплащателни сметки в банки. Затова приходите и входящите оперативни парични потоци са в голяма степен независими от промени в пазарните лихвени равнища.

b. Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала Дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на съдружниците, стопански изгоди на заинтересованите лица и участниците в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитал.

Дружеството наблюдава текущо осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост. То се изчислява между нетния дългов капитал към общата сума на капитала. Нетният дългов капитал се определя като разлика между всички привлечени заемни средства (краткосрочни и дългосрочни) така, както са посочени в Счетоводния баланс, и парите и паричните еквиваленти. Общата сума на капитала е равна на собствения капитал и нетния дългов капитал.

В таблицата по-долу са представени съотношенията на задлъжнялост на база структурата на капитала към:

	31 Декември 2023	**31 Декември 2022**
Общо дългов капитал, в т.ч.:	1 129	913
Намален с пари и парични еквиваленти	963	919
Нетен дългов капитал	**166**	**(6)**
Общо собствен капитал	5 930	5 911
Общо капитал	**6 096**	**5 905**
Съотношение на задлъжнялост	**2.72%**	**0 %**

8. Персонал

Средносписъчният брой на заетия персонал в Дружеството е разпределен в следните категории:

Вид правоотношение	**Средна численост 2023**	**Средна численост 2022**
I. Трудово или служебно правоотношение		
1. Ръководители	2	2
2. Специалисти	7	8
3. Техници и приложни специалисти	5	7
4. Помощен административен персонал	11	8
5. Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната	12	13
6. Квалифицирани работници и сродни на тях занаятчии	13	11
7. Машинни оператори и монтажници	2	2
Общо:	**52**	**51**

9. Важни научни изследвания и разработки

През отчетния период ЕНКО ВЕНДИНГ ООД не е осъществявало важни научни изследвания и разработки.

10.Наличие на клонове

Дружеството няма клонове.

11.Предвиждано развитие на Дружеството

Стратегическите цели на ръководството на Дружеството за 2024 г. са свързани със запазване и разширяване на дейността и пазарите на Дружеството, оптимизиране на разходите и подобряване на ефективността, осъществяване на гъвкава ценова политика, своевременно събиране на вземанията и осигуряване на оборотни средства.

Конфликтът между Русия и Украйна

Във връзка със започналия на 24.02.2022 г. военен конфликт между Русия и Украйна бяха наложени икономически санкции на Руската Федерация. През 2023 Европейският съюз и много държави по света наложиха на Русия редица икономически санкции.

Конфликтът между Русия и Украйна оказа значително въздействие върху световната икономика по различни начини, свързани главно с цените на енергийните ресурси. Нарастващите цени и инфлацията в световната икономика вероятно ще имат широкообхватно въздействие върху дейността на Дружеството. Дружеството няма никакви активи и операции в Украйна, Беларус или Русия или в други държави, съседни на Украйна. Поради това Дружеството не е пряко засегнато от търговски ограничения или санкции, но е засегнато от по-широки макроикономически последици - съществено увеличение на инфлацията и сложната икономическа обстановка.

Въпроси, свързани с климата

В основата на политиката на Дружеството по опазване на околната среда, стои усилието ни да оставяме след себе си минимален екологичен отпечатък. Основните действия, които Дружеството предприема в тази насока са: разделното събиране на отпадъци, избягване на използването на пластмаса за еднократна употреба, намаляване на количеството хартия и прилагане на актуални системи за съхранение на информация, ефективно използване и опазване на питейната вода и минимизиране на загубите от течове.

12. Събития, настъпили след датата на съставяне на финансовия отчет

След датата на съставяне на финансовия отчет не са настъпили коригиращи и некоригиращи събития.

Дата: 19 март 2024 г.

Управител:

/Кирил Георгиев Кирилов /