

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА на ДАР Г. Н. ООД

към Годишния финансов отчет за 2023 г.

Докладът за дейността на „ДАР Г. Н.“ ООД за финансовата 2023 г. е разработен на основание изискванията и разпоредбите на Закона за счетоводство и представлява коментар и анализ на финансовия отчет, както и друга съществена информация относно финансовата дейност и резултатите от дейността на дружеството.

Основният предмет на дейност на фирмата е „Търговия на дребно в не специализирани магазини предимно с хранителни стоки, напитки и тютюневи изделия“, част от ТВ „Фантастико“. Дружеството притежава пет собствени магазина и ползва един под наем.

В дружеството по трудово и служебно правоотношение към 31.12.2023 г. работят 331 лица, от които 185 жени.

Дружеството реализира балансова печалба за финансовата 2023 г. в размер на 3 382 х. лв.

От сравнителния анализ на разходите и приходите, формиращи печалбата за отчетния период - Приложение №1:

- Разходите за материали са в размер на 1 357 х. лв. Основен дял в разходите за материали е разхода за ел. енергия – 1 023 х. лв., който е с 985 х. лв. по-малко в сравнение с 2022 г.; разходи за консумативи 166 х. лв. – с 250 х. лв. по-малко от 2022 г.; горива – 143 х. лв. - с 22 х. лв. по-малко от 2021г., вода – 14 х. лв., канцеларски материали – 7 х. лв.; материали за ремонт – 4 х. лв.
- **Разходите за външни услуги** са в размер на 1 241 х. лв. – увеличение с 459 х. лв. в сравнение с 2022 г. В разходите за външни услуги са включени: разход за наем - 195. лв., като в сравнение с 2022 г. е 12 х. лв. повече.; разходи за ремонт на ДМА е 120 х. лв. – с 21 х. лв. повече, ремонт автомобили – 73 х. лв. – с 13 х. лв. повече, разходи за ремонт на автомобили с данък в/у разходите - 18 х. лв. или с 9 х. лв. повече от 2022 г.; разходи за абонаменти – 77 х. лв., с 10 х. лв. повече от 2022 г.; разходи за местни данъци и такси - 43 х. лв.; услуги по инкасиране - 98 х. лв, с 43 х. лв. в повече от 2022 г.; комисионни за осребряване ваучери за храна – 135 х. лв, с 46 х. лв. повече от 2022 г.; други услуги - 85 х. лв, с 23 х. лв. по-малко от 2022 г., които включват – регистрация, годишни технически прегледи, измиване автомобили, разходи за превоз на служители, измиване и почистване аспирации, фасади на търговските обекти, сметоизвозване, разходи за тол такси – 15 х. лв, с 6 х. лв. повече от 2022 г.; застраховки – 25 х. лв, 8 х. лв. по-малко ; разходи за телефон – 27 х.лв; разходи за топлоенергия – 6 х. лв, логистични услуги 293 х. лв.; допълнително здравно осигуряване – 31 х. лв.
- **Разходи за амортизации** – 969 х. лв. – намаление с 99 х. лв. в сравнение с 2022 г.
- **Разходи за персонала** – 12 978 х. лв. – с 2 822 х. лв. увеличение в сравнение с 2022 г. **Начислени** са възнаграждения и социални добавки (ваучери за храна и ваучери за дете) на персонала – 11 217 х. лв., разходи за социални и здравни осигуровки, разходи за УПФ, ППФ, трудова злополука – 1 761 х. лв. Направените разходи са за персонала са по трудови правоотношения и договори за управление.
- **Други разходи** - 897 х. лв., които в сравнение с 2022 г. - с 436 х. лв. повече. Начислени са разходи за брак на стоки с изтекъл срок на годност и лош търговски вид в размер на 373 х. лв., разходи за ДДС върху стойността на бракуваните стоки 74 х. лв.; разходи за липси на стоки, на основание чл. 28, ал. 1, т.4 от ЗКПО в размер на 178 х. лв., разходи за ДДС върху

стойността на липсите - 36 х. лв.; липси, надвишаващи 0,25% от продажбите – 70 х. лв.; ДДС върху липсите над 0,25% -14 х. лв.; разходи за оборудване със стойност под 700 лв. в размер на 32 х. лв., командировъчни разходи – 43 х. лв., разходи за работно облекло – 23 х. лв.; други разходи – 3 х. лв., разход за данък върху представителните разходи по чл. 204, т. 1 от ЗКПО – 6 х. лв., представителни разходи – 28 х. лв.; глоби и неустойки -14 х. лв.; направени разходи за дарение – 3 х. лв.; Балансова стойност на продадените стоки – 64 560 х. лв. – с 7 486 х. лв. повече от 2022 г.

През финансовата 2023 г. са придобити ДМА в размер на 781 х. лв., от които: Машини и оборудване – 17х. лв.; Компютри – 42 х. лв.; Стопански инвентар – 43 х. лв., транспортни средства – 25 х. лв., разходи за придобиване на ДМА 654 х. лв.

Приходите от продажби на стоки и услуги през 2023 год. в размер на 85 858 х. лв. или с 11 841 х. лв. повече от 2022 г. Продажбите от стоки през 2023 год. е 79 899 х. лв. – с 10 580 х. лв. повече от 2022 год., приходите от услуги са 5 959 х. лв. – 1 259 х. лв. повече, други приходи – 77 х. лв., които включват приходи от финансираня – компенсация на цената на електроенергията през 2023 год. в размер на 52 х. лв.

Делът на всеки един магазин в общата реализация за отчетния период е представен в Приложение № 2.

Дружеството притежава следните нетекущи активи:

НАИМЕНОВАНИЕ	Балансова ст-ст х.лв.
I. Нематериални дълготрайни активи	24
II. Материални дълготрайни активи	
Земя	207
Имоти (сгради)	3 433
Машини	264
Транспортни средства	84
Съоръжения и други	1 120
Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	655
Общо материални дълготрайни активи:	5 763
Общо материални и нематериални дълготрайни активи:	5 787

ДАР Г.Н. ООД има вземания:

Наименование	Стойност в х. лв.
<i>Клиенти</i>	1677
Други краткосрочни вземания	3
Общо:	1680

ДАР Г.Н. ООД има следните задължения:

Наименование	Стойност в х. лв.
Доставчици	8 702
Данъчни задължения	456
Задължения към персонал	1 191
Задължения към осигурители	355
Други текущи пасиви	87
Приходи за бъдещи периоди	91
Общо:	10 882

Ликвидност: Анализ на ликвидността и платежоспособността – Приложение №3.

Капиталови ресурси

Към 31.12.2023 год. не е взето решение от ръководството на дружеството за промяна на основния капитал.

Отчислени са средства за формиране на фонд „Общи резерви” в размер на 2276 х. лв

Рискови фактори

С оглед спецификата на дейността – търговия с бързо ликвидни стоки от първа необходимост, два основни фактора биха оказали най-чувствително влияние върху дейността на дружеството:

1. инфлационен риск

Важни събития или рискове, които могат да окажат влияние върху финансовото състояние на дружеството са инфлационните процеси, водещи до намаляване на покупателната способност на населението, поради естественото забавяне на ръста на доходите спрямо ръста на цените, водещи до свиване на потреблението.

2. секторен риск

Секторният риск се поражда от промените в отрасъла върху доходите и паричните потоци, силната конкуренция на фирмите от бранша и други.

Основният секторен риск за дружеството е свързан с възможни различия при търсенето и предлагането, в предпочитанията на клиентите, или в резултат на засилената конкуренция. Така рискът може да окаже отрицателно въздействие върху продажбите, респективно приходите на дружеството. Чрез анализ на основните фактори, гъвкав маркетинг и мениджмънт, подходяща ценова политика фирмата може чувствително да намали влиянието на риска.

Събития след датата на Годишния отчет

В периода от 01.01.2023 год. до датата на съставяне на настоящия отчет, не са възникнали сделки и събития от съществено значение или с необичайно естество.

Действия в областта на научноизследователската и развойна дейност

През отчетната 2023 г. в дружеството не са провеждани научни изследвания и разработки.

Използвани финансови инструменти

Дружеството не използва финансови инструменти.

Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни съдебни производства, касаещи вземания или задължения на фирмата.

Към 31.12.2023 г. дружеството е ищец по търговско дело No 20223100900181 по описа за 2022г.на Окръжен съд – Варна. Положение на делото –чака произнасяне на ВКС по допустимост на касационната жалба.

Друга информация

През 2023 год. няма промяна в:

- счетоводната политика на фирмата;
- икономическият сектор на дейността.

Ръководството на дружеството счита, че е създадо предпоставки за достатъчна прозрачност при представяне на имущественото и финансово състояние на дружеството за 2023 год., които да бъдат от полза на външните потребители на информация и на други заинтересовани лица.

Управител:

/ Наталья Николова /