

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА

"Марчела Трейдинг" ООД

за 2019 год.

I. УВОД

Настоящият доклад е изготвен на основание чл. 39 от Закона за счетоводството и има за цел да представи протичането на дейността и състоянието на Дружеството, както и да поясни дейността по управление на Дружеството през 2019 г.

Данните и доклада са отразени в годишния финансов отчет на Дружеството за 2019 г.

II. РЕГИСТРАЦИЯ

Марчела Трейдинг ООД е регистрирано като дружество с ограничена отговорност Агенцията по вписванията- Търговски регистър с ЕИК 103929616. Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. Варна, жк. Младост бл. 116, вх. 7, ет. 7, ап. 38.

Дейността на Дружеството е Търговия на дребно в неспециализирани магазини, предимно с хранителни стоки.

Дружеството няма регистрирани клонове за осъществяване на дейността си.

Дружеството е с капитал 5000лв., който е в 50 дяла, всеки с номинал от 100 лв.

Списъкът на съдружниците на Дружеството е представен както следва:

	31 декември 2019 г.		31 декември 2018 г.	
	Брой дялове	%	Брой дялове	%
Христомир Тодоров Генов	25	50	25	50
Мария Димитрова Генова	25	50	25	50
	50	100	50	100

III. РАЗВИТИЕ НА ДЕЙНОСТТА

През 2019 г. дейността на Дружеството изцяло е свързана с реализиране на доходи от търговия на дребно, предимно от хранителни стоки.

През 2019 г. Дружеството реализира печалба в размер на 305 хил.лв.

Приходите от оперативната дейност са в размер на 22 242 хил. лв., които включват:

Приходи от продажба на стоки – 21 534 хил. лв. (2018 г.: 18 401 хил. лв.)

Приходи от услуги – 705 хил. лв. (2018 г.: 447 хил. лв.)

Други приходи – 3 хил. лв. (2018 г.: 2 хил. лв.)

В групата на финансовите приходи се отнасят:

Приходи от лихви - 6 хил. лв. (2018 г.: 6 хил. лв.)

През 2019 г. реализираните разходи по икономически елементи от Дружеството са в размер на 21 828 хил. лв., които включват:

Разходи за материали – 576 хил. лв. (2018 г.: 368 хил. лв.);

Разходи за външни услуги – 447 хил. лв. (2018 г.: 412 хил. лв.);

Разходи за заплати, неизползвани компенсируеми отпуски и осигуровки на персонала – 1 747 хил. лв. (2018 г.: 1 413 хил. лв.);

Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи 231 хил. лв. (2018 г.: 188 хил. лв.);

Други разходи – 18 827 хил. лв. (2018 г.: 16 158 хил. лв.), в т.ч.:

- Отчетна стойност на продадените стоки – 18 684 хил. лв. (2018 г.: 16 044 хил. лв.);

В групата на финансовите разходи се отнасят разходи за лихви и други финансови разходи – 81 хил. лв. (2018 г.: 68 хил. лв.).

Средно списъчният брой на персонала за 2019 г. е 190 души (2018 г.: 180 души).

IV. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

В хода на обичайната си дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че Дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. От страна на Ръководството на Дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от Дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Валутен риск

Дейността на Дружеството се осъществява изцяло в България и понастоящем не е изложена на значим риск от курсови разлики поради това, че стоките и услугите се заплащат на доставчиците и се продават на клиентите изключително в български левове, чиито курс е обвързан с курса на еврото.

Лихвен риск

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Затова получените заеми са обикновено с фиксирани лихвени проценти. Към 31 декември 2019 г. Дружеството е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по банковите си заеми, които са с променлив лихвен процент. Всички други финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

Ценови риск

Цените на услугите, които Дружеството предоставя на своите клиенти, са изцяло съобразени с пазарните условия в България.

Кредитен риск

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към него, установени индивидуално или по групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

По отношение на търговските вземания Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск към нито един отделен контрагент или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики, тъй като основен клиент на Дружеството е мажоритарният му собственик. На база на исторически показатели Ръководството счита, че кредитната оценка на търговски вземания, които не са с изтекъл падеж, е добра.

Ликвиден риск

Ръководството на Дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на Дружеството в договорените срокове. При определени случаи Дружеството използва финансови инструменти, които са с висока степен на ликвидност, като те допълнително осигуряват доходност от притежаването им и възможност за използването на тези парични средства.

V. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ВАЖНИ СЪБИТИЯ СЛЕД БАЛАНСОВА ДАТА.

Между датата на баланса и датата, на която настоящият финансов отчет е оторизиран за издаване, не са настъпили както благоприятни, така и неблагоприятни събития, които да налагат изрично оповестяване и корекции в отчета, с изключение на:

- Във връзка с Епидемията от COVID-19 в България на 13 март 2020 г., с решение на Парламента беше въведено извънредното положение за територията на цялата страна за период от един месец (продължено с още един месец впоследствие) и въведе строги мерки за хората и бизнеса, след което мярката бе заменена с извънредна епидемиологична обстановка.

Дружеството е предприело мерки за минимизиране възможността от заразяване на служителите му по време на извършване на работния процес във всички негови обекти и офиси.

Продавачите в магазина са с намалено работно време, на определени интервали се замерва температурата им, оборудвани са с маски, шлемове, дезинфектиращи препарати. Организирано е по надлежния ред посещението на магазините от клиенти, както и почистването и дезинфекцирането на магазините по схема.

За периода на пандемията дори се наблюдава завишение на оборотите, предимно от стоки първа необходимост.

След анализ на дейността и предвид очакванията на Ръководството за бъдещото развитие на дейността, Дружеството счита, че съществуващата ситуация не води до преизчисляване на приблизителни счетоводни оценки и справедливи стойности, както и не води до промяна в класификация на активи и пасиви.

VI. ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

		Текуща година	Предходна година	абс. стойност	коэффици- циент	
НАИМЕНОВАНИЕ	Абрев.	Ст-ст	Ст-ст	промяна		забележка / коментар
Финансов резултат	ФР	305	224	81	1.362	
Приходи от продажби	ПрП	22 242	18 850	3 392	1.180	
Разходи по дейността	РхД	21 828	18 539	3 289	1.177	
Собствен капитал	СК	1 078	865	213	1.246	
Пасиви	Пас	4 546	3 131	1 415	1.452	Дългоср. + краткоср.
Сума на реалните активи	СРАк	5 624	3 996	1 628	1.407	Сума на актив - невнесен капитал
Разходи за данъци	РД	34	25	9	1.360	
Краткотрайни активи	КА	1 569	1 336	233	1.174	
Краткосрочни задължения	КЗ	1 815	1 667	148	1.089	
Текущи задължения	ТЗ	2 329	1 912	417	1.218	Краткосрочни и текущи дългосрочни дългове
Краткосрочни вземания	КВз	78	57	21	1.368	
Парични средства	П	186	205	(19)	0.907	
		X	921	X	X	МЗ в началото на предходната година
Средна наличност на КМА	СНкма	1 190	998	192	1.192	(МЗкрая - МЗначало) / 2
Материални запаси	МЗ	1 305	1 074	231	1.215	
Краткоср. фин. активи	КФА				-	
Показател за рентабилност						
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	0.01	0.01	0.00	1.154	ФР / ПрП
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	0.28	0.26	0.02	1.093	ФР / СК
Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	0.07	0.07	(0.00)	0.938	ФР / Пас
Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРАкт	0.05	0.06	(0.00)	0.967	ФР / СРАк
Показател за ефективност						
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	1.02	1.02	0.00	1.002	Прих / (Разх + РД)
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	0.98	0.98	(0.00)	0.998	Разх / Прих
Показател за ликвидност						
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	0.86	0.80	0.06	1.079	КА / КЗ
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	0.15	0.16	(0.01)	0.925	(КА-МЗ) / КЗ
Коефициент на Незабавна Ликвидност	КНЛ	0.11	0.14	(0.02)	0.827	(КА-МЗ-КФА) / ТЗ
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ	0.08	0.11	(0.03)	0.745	П / ТЗ

Показател за фин. Автономност						
Коефициент на фин. Автономност	КФА	0.24	0.28	(0.04)	0.858	СК / Пас
Коефициент на задлъжнялост	КЗ	4.22	3.62	0.60	1.165	Пас / СК
Показател за обръщаемост на КМА						
Времетраене на 1 оборот, в дни	ВрО	19.25	19.05	0.20	1.011	СНкма * 360 / Прих
Брой на оборотите	БрО	18.70	18.90	(0.20)	0.989	Прих / СНкма
Заетост на КМА	ЗКМА	0.05	0.05	0.00	1.011	СНкма / Прих

VII. Управителни органи

7.1. Получени възнаграждения от управителните органи:

Получените възнаграждения от управителните органи през 2019 г. са в размер на 14 хил.лв.

7.2. Придобити, притежавани и прехвърлени от управителните органи дялове на Дружеството:

Собствеността върху дяловете на Дружеството е на съдружниците, както е описано по-горе.

7.3. Права на управителните органи да придобиват дялове на Дружеството:

- 7.3.1. Прехвърляне на дялове – дружествените дялове могат да се прехвърлят само след единодушно решение на Общото събрание на съдружниците, с писмен договор с нотариална заверка на подписите;
- 7.3.2. Приемане на нов съдружник – нов съдружник се приема с единодушно решение на Общото събрание на съдружниците. Това решение е на база писмена молба на новия съдружник, в която заявява, че е съгласен с условията на дружествения договор. С решението се определя размера на дела на новия съдружник в капитала на Дружеството.
- 7.3.3. Участие на членовете на управителните органи в търговски дружества - управителите не могат без съгласието на дружеството да извършват от свое или от чуждо име търговски сделки, да участват в събирателни, командитни и дружества с ограничена отговорност, както и да заемат длъжност в ръководни органи на други дружества. Тези ограничения се прилагат, когато се извършва дейност, сходна с тази на дружеството.

Съдружник	Наименование на търговското дружество	Характер на участието
Христомир Тодоров Генов	Марчела Билдинг ЕООД	Управител
	Виа Одесос България ЕООД	Управител
	Май Маркет АД	Съвет на директорите
	ЕТ Хриси-Тодор Генов	Прокурист
	Варна Проект ООД	Съдружник

През годината Дружеството не е придобивало и не е прехвърляло собствени дялове.

VIII. БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ

В перспектива Дружеството ще продължи дейността си, свързана с Търговия на дребно в неспециализирани магазини, предимно с хранителни стоки.

Дата: 22.06.2020 г.

гр. Варна

Представяващ:



/Христомир Генов/