

Доклад за дейността към 31.12.2024 г.

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА На „Фантастико Груп” ООД

Към Годишния финансов отчет за 2024 г.

1. Правен статут и предмет на дейност

„ФАНТАСТИКО ГРУП“ ООД с ЕИК 206255903 е с регистрация в Търговски регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел към Агенция по вписвания от 09.10.2020 г. Към 31.12.2024 г. капиталът на дружеството е в размер на 70 000 000.00 /седемдесет милиона/ лв., разпределен в 1 400 000 /един милион и четиристотин хиляди/ дяла по 50 лв. всеки. Съдружниците са внесли 100 % от записания капитал. Дяловете са разпределени както следва:

- Валери Георгиев Николов – 462 000 дяла;
- Владимир Валериев Николов – 938 000 дяла;

Управители:

- Валери Георгиев Николов
- Владимир Валериев Николов

Адрес:

Гр. София, район Витоша, кв. Симеоново, ул. Момина сълза 14А

Основната дейност на Дружеството е търговия на дребно със стоки за широко потребление, които са допуснати до обществения пазар, между които промишлени стоки и хранителни стоки и свързаните с тях сделки, ресторантска дейност, рекламна дейност, спортна дейност, транспортна дейност, отдаване под наем на недвижими имоти, както и всяка друга дейност, незабранена от закона. Дейността се осъществява чрез 40 магазини Фантастико, разположени в градовете: София, Елин Пелин, Перник, Ботевград и Баня, експлоатацията на четири Боулинг зали Mega Extreme, два ресторанта My Choice, Спортно – развлекателен център Joy Station, собствена логистична база в Елин Пелин и Търговски център Sky City. Към 31.12.2024 г. средносписъчния брой на персонала възлиза на 3 323 служителя.

През 2022 г. „ФАНТАСТИКО ГРУП“ е универсален правопреемник на основание чл. 262 от Търговския закон, като последователно се влияват следните дружества:

- Евро Харт ООД с ЕИК 101060325;
- Европа ВН ООД с ЕИК 831524037;
- Киндарко БГ ООД с ЕИК 831680844;

Доклад за дейността към 31.12.2024 г.

- Ван Холдинг ООД с ЕИК 831050781;
- Фантастико Супермаркети ООД с ЕИК 201872391;
- Сمارт Проджектс Груп ООД с ЕИК 202702634;

Дейността е печеливша с амбицията да продължи с разширяване дейността чрез откриването на нови обекти през 2025 г. и непрекъснато обновяване на съществуващите. През април 2024 г. завърши разширяването на Логистичната база в гр. Елин Пелин и бе въведена в експлоатация. Разширяването е с темперирани помещения за съхранение на стоки със среден и минусов режим на съхранение. Това ще помогне да се предлага пълния асортимент от доказани и предпочитани от потребителите продукти и в градове, които са разположени на разстояние от София. Едновременно с това приключи и изграждането на нов супермаркет в столичния квартал Левски. През 2024 г. започна и изграждането на нов обект в столичния квартал Орландовци, който ще бъде въведен в експлоатация в началото на 2025 г.

2. Счетоводна политика

2.1. Общи положения

Дружеството води своето счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, данъчно и счетоводно законодателство и изискванията на Националните счетоводни стандарти /НСС/.

Всички данни за 2024 и за 2023 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

Финансовият отчет на дружеството е изготвен на база действащо предприятие.

2.2. Сравнителни данни

Всички пера в счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите и отчета за паричните потоци за 2024 г. са представени въз основа на принципа на съпоставимост на данните. Година на съпоставяне е 2023 г. Всички данни са представени в хил. лв.

2.3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.3.1. Имотите, машините, съоръженията и оборудването са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им до етапа на въвеждане в експлоатация и намалени с размерът на начислената амортизация. Възприет е стойностен праг 700 лева. Дълготрайни материални активи, които са под възприетия стойностен праг, при придобиването им се отчитат като текущ разход.

2.3.2. Нематериалните активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация. Стойностният праг е над 700 лева. Дълготрайни

Доклад за дейността към 31.12.2024 г.

нематериални активи, които са под възприетия стойностен праг, при придобиването им се отчитат като текущ разход.

2.3.3. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване, като в цената им са включени и транспортните разходи на доставчика до съответния обект. Разходите за транспорт на материалните запаси от Централната складова база до обектите не се включва в стойността на стоките. Оценката на потреблението им се извършва по метода на средно претеглена цена.

2.3.4. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2024 г. Курсовите разлики, които възникват при учредяване на паричната позиция във валута или при преизчисляването им по заключителния курс, се отчитат като текущ финансов приход или разход в периода, в който са възникнали.

2.3.5. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2024 г. Дружеството няма блокирани средства. Курсовите разлики, които възникват при учредяване на паричната позиция във валута или при преизчисляването им по заключителния курс, се отчитат като текущ финансов приход или разход в периода, в който са възникнали.

2.3.6. Основният капитал е представен по номинална стойност.

2.3.7. В резервите е включен отчисленият от дохода капитал след платените данъци.

2.3.8. Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2024 г. Курсовите разлики, които възникват при учредяване на паричната позиция във валута или при преизчисляването им по заключителния курс, се отчитат като текущ финансов приход или разход в периода, в който са възникнали.

2.4. Амортизация на нетекущите активи

Амортизациите на нетекущи активи са изчислени като последователно е прилаган линейният метод. За счетоводни цели са прилагани следните норми по категории активи:

Категория	Наименование	%
I.	Сгради	4%
II.	Машини и оборудване	30%
III.	Транспортни средства /без автомобили/	10%
IV.	Компютри и софтуер	50%
V.	Автомобили	25%
VI.	Други материални и нематериални активи	15%

Доклад за дейността към 31.12.2024 г.

През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година. Размерът на амортизацията за счетоводни и данъчни цели е еднаква.

Дружеството извежда от употреба дълготрайни активи съобразно изискванията на СС 4 – Отчитане на амортизацията, ако съответните активи няма да се ползват за период по – дълъг от 12 месеца. Начисляването на амортизации на тези активи се преустановява от месеца, следващ месеца на извеждането им от употреба.

3. ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

3.1.Нетекущи активи

3.1.1.Имоти,машини и оборудване

	Земя Сгради	Машини и оборудване	Автомоб или	Други Активи	Разходи за придобиване на активи	Общо
Салдо 01.01.2024	328 505	98 864	9 378	54 791	23 542	515 080
Потсъпили	77 534	20 057	3 476	4 597	95 971	201 635
Излезли	304	1 603	1 632	1 749	101 329	106 617
Салдо 31.12.2024	405 735	117 318	11 222	57 639	18 184	610 098
Натрупана амортизация салдо 01.01.2024	50 964	86 094	6 594	41 410		185 062
Амортизация за периода	7 968	9 970	1 669	4 046		23 653
Отписана амортизация	5	481	1 293	1 748		3 527
Общо амортизация салдо 31.12.2024	58 927	95 583	6 970	43 708	0	205 188
Балансова стойност 31.12.2024	346 808	21 735	4 252	13 931	18 184	404 910

На база извършения преглед за обезценка на дълготрайните материални активи към 31 декември 2024 г., ръководството на дружеството е на мнение, че балансовата стойност на активите не превишава тяхната възстановима стойност.

Дълготрайните материални активи в процес на изграждане представляват новостроящия се обект в кв. Орландовци, София.

Доклад за дейността към 31.12.2024 г.

3.1.2. Нематериални активи

	Патенти, програмни продукти	Други	Общо
Салдо 01.01.2024	3 378	0	3 378
Постъпили	302	0	302
Излезли	0	0	0
Салдо 31.12.2024	3 680	0	3 680
Натрупана амортизация			
01.01.2024	1 762	0	1 762
Амортизация за периода	514	0	514
Отписана амортизация	0	0	0
Общо амортизация салдо 31.12.2024	2 276	0	2 276
Балансова стойност 31.12.2024	1 404	0	1 404

На база извършения преглед за обезценка на дълготрайните нематериални активи към 31 декември 2024 г., ръководството на дружеството е на мнение, че балансовата стойност на активите не превишава тяхната възстановима стойност.

3.2. Текущи активи

3.2.1. Материални запаси /стоки/

Материалните запаси са свързани с необходимостта от обезпечение на дневните продажби на стоки.

	31.12.2024	31.12.2023
Материални запаси	в хил. лв.	в хил. лв.
Материали	66	107
Стоки	70 631	65 972
Общо материални запаси	70 697	66 079

Голямото количество от стоковия запас е свързано с поддържането на нормална наличност през зимния сезон във всички обекти. По – голямата част от наличната стока е дълготрайна, по – слабо оборотна и е изложена в търговските площи на обектите, включително и наличната стока в складовата база с цел обезпечаване на продажбите през първите почивни дни от началото на 2025 г. Фирмата не е залагала материални запаси за

Доклад за дейността към 31.12.2024 г.

получаване на банкови кредити и други обезпечения. Единствено през летния сезон наличността е по – малка, предвид намаляване на приходите от продажби и клиентопотока в обектите. По групи стоки са разпределени както следва:

Главна стокова група	Стойност в хил. лв.
Алкохол	4 861
Амбалаж	731
Безалкохолни Напитки	2 195
Безглутенови	224
Био Храни	713
Бира	1 329
Битова Химия	1 764
Варива	356
Вина	1 912
Градина	107
Детски Храни	578
Домашни Потребни	770
Други Нехранителни	631
Замразени Храни Без Месо	498
Захарни Изделия	5 853
Играчки	356
Ит	4 484
Канцелария И Ученически Пособия	122
Кафе	5 007
Кафетерия	99
Книги	205
Козметика	5 447
Козметика Натурална	105
Колбаси Вакуум	669
Колбаси Насипни	484
Консерви	2 283
Консумативи	905
Кулинарен Щанд	659
Кухня	37
Лоялна Програма	996
Макаронени Изделия	401
Маслини	234
Месо Мляно	38
Месо Пакетаж	8
Месо Разфасовки	47
Млечни Продукти	1 708

Главна стокова група	Стойност в хил. лв.
Мляко	401
Облекло Маски И Очила	570
Основни Стоки	1 198
Перилни Препарати	2 656
Печатни Издания	224
Плодове И Зеленчуци	286
Подправки	361
Полуфабрикати	228
Полуфабрикати Охладени	92
Продукти С Кауза	12
Промишлени Стоки	1 669
Птиче Месо	179
Растителни Масла	815
Риба	181
Салати	89
Санитарно-Хигиенни	2 800
Сирена Внос	504
Сладкарска Витрина	117
Сладкарство Пакетирано	27
Сладоледи	520
Солени	1 897
Сосове	386
Специализирани	2 848
Стоки За Бита	1 183
Текстил	764
Топли Напитки	327
Фурна	328
Фурна Хж	18
Хлебни Изделия	29
Хляб	26
Храни За Животни	844
Цигари И Тютюни	2 144
Яйца	92

70 631

Доклад за дейността към 31.12.2024 г.

3.2.2. Търговски вземания

	31.12.2024	31.12.2023
Търговски вземания	в хил. лв.	в хил. лв.
Вземания от клиенти	11 792	11 194
Други вземания	3 669	14 065
Общо вземания	15 461	25 259

Общият размер на вземанията, които са неплатени към 31.12.2024 г. е в размер на 15 461 хил. лв. Въпреки големия размер, всички те са реални и очаквани. Дружеството е на мнение, че не трябва да отчита обезценка на трудно събираеми и несъбираеми вземания. Вземанията от клиенти в размер на 11 792 хил. лв. представляват неплатени фактури за наем на площи, които дружеството отдава под наем на свои партньори, както и извършени услуги за реклама. Всички са платени в рамките на януари 2025 г.

В други краткосрочни вземания са отразени платените от клиенти на дребно продажби с банкови карти и ваучери. Реалните плащания по банковата сметка на дружеството са получени в януари 2025 г. от съответните банкови институции и ваучер оператори.

3.2.3. Парични средства

	31.12.2024	31.12.2023
Парични средства и еквиваленти	в хил. лв.	в хил. лв.
Парични средства в лв.	33 269	50 887
Парични средства чуждестранна валута	459	274
Парични средства на път	4 396	6 958
Общо	38 124	58 119

Фирмата през отчетната година е оперирала със собствени парични средства. Няма блокирани средства по банковите си сметки.

3.3. Собствен капитал

Собственият капитал на фирмата към 31.12.2024 г. възлиза на 427 850 хил. лв., формиран по следния начин:

Доклад за дейността към 31.12.2024 г.

	31.12.2024	31.12.2023
Собстен капитал	в хил. лв.	в хил. лв.
Записан капитал	70 000	68 000
Други резерви	306 075	258 883
Текуща печалба	51 775	51 297
Общо	427 850	378 180

През 2024 г. е взето решение на Общо събрание на съдружниците за увеличение на основния капитал на дружеството от 68 000 хил. лв. на 70 000 хил. лв. Същият е увеличен с парични вноски на всеки от съдружниците.

3.4. Текущи пасиви

3.4.1. Търговски задължения

	31.12.2024	31.12.2023
Търговски задължения	в хил. лв.	в хил. лв.
Задължения към доставчици	74 800	75 865
Други задължения	28 976	28 101
Общо търговски задължения	103 776	103 966

Задълженията към доставчици е в размер на 74 800 хил. лв. То представлява доставената стока в декември 2024 г., за която е договорено отложено плащане. Дружеството няма просрочени задължения, както и забавени плащания.

3.4.2. Други задължения

	31.12.2024	31.12.2023
Други задължения	в хил. лв.	в хил. лв.
Персонал	14 302	13 121
Задължения за осигуровки	4 012	3 461
Данъчни задължения	6 529	7 841
Други	4 133	3 678
Общо други задължения	28 976	28 101

Доклад за дейността към 31.12.2024 г.

Задълженията по заплати, осигурителни и здравни осигуровки са от начислени по неплатени заплати за м. Декември 2024 г., както и полагащите се ваучери за храна по Наредба № 7.

Другите задължения са свързани с получени депозити по договори за наем, гаранции по договори за строителство и доставка на оборудване.

Данъчните задължения са свързани с изравнителният за годината корпоративен данък над авансовите вноски, дължим ДДС за декември 2024 г., ДОД върху трудови възнаграждения, данък върху представителните разходи и дължим данък „натура“.

4. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискванията на НСС 18 за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

4.1. Приходи

	31.12.2024	31.12.2023
Приходи от основна дейност	в хил. лв.	в хил. лв.
Приходи от продажба на стоки	838 893	776 753
Други приходи	113 504	96 865
Общо приходи от основна дейност	952 397	873 618

Търговският оборот за 2024 г. е 952 397 хил. лв. За този успех наред с по-добрата организация на обслужване и подмяната на технологичното оборудване при продажбата на стоки допринасят и значителният брой основни промоции като едновременно с това и организирането на локални такива.

През 2024 г. Дружеството е получило компенсация за небитови крайни клиенти на електрическа енергия с подпомагане над 200.00 лв./MWh в общ размер на 1 572 хил. лв. С всички доставчици има ясен регламент за работа като за целта има подписани договори и общи условия на договорите по които страните са с ясни права и задължения. Вече няколко години ТВ „Фантастико“ има собствени марки стоки, които се произвеждат от нашите доставчици.

Всички търговски обекти разполагат с банкомати и POS терминални устройства, които позволяват пазаруването да се извършва с международни и национални дебитни и кредитни карти.

В магазините може да се пазарува с талони за храна на държавни учреждения и частни фирми, както и с ваучери за храна.

Доклад за дейността към 31.12.2024 г.

4.2. Разходи

Направените разходи през отчетният период са 894 054 хил. лв., разпределени както следва:

4.2.1. Разходи свързани с персонала:

	31.12.2024	31.12.2023
Разходи за персонала	в хил. лв.	в хил. лв.
Разходи за заплати	117 817	101 598
Социално и здравно осигуряване	18 871	16 004
Общо разходи за персонал	136 688	117 602
Брой персонал	3 323	3 092

Разходите за възнаграждения на персонала са свързани с начислените и изплатени: основно и допълнително възнаграждение, социалните и здравни осигуровки, бонуси, премии, платен годишен отпуск, обезщетение при пенсиониране и др. според вътрешните правила на дружеството за определяне на работната заплата и съобразно действащото трудово и осигурително законодателство.

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като разход и като задължение, свързани с краткосрочните доходи на персонала.

4.3. Нетни финансови приходи /разходи/

	31.12.2024	31.12.2023
Нетни финансови приходи/разходи	в хил. лв.	в хил. лв.
Приходи от лихви	385	55
Положителна разлика от валутни операции	0	23
Други финансови приходи	0	0
Отрицателни разлики от валутни операции	-102	-64
Други финансови разходи	-2 618	-1 495
Нетни финансови приходи/разходи	-2 335	-1 481

Доклад за дейността към 31.12.2024 г.

5. Разходи за данъци

Основните компоненти на разхода за данък върху печалбата за година, приключваща на 31.12.2024 г. са:

Корпоративен данък	2024 г.
Счетоводна печалба	58 728
Увеличение на счетоводна печалба по реда на ЗКПО	38 339
Намаление на счетоводна печалба по реда на ЗКПО	27 534
Данъчна печалба	69 533
Дължим корпоративен данък 10 %	6 953
Разход по отсрочени данъци	-5
Авансово внесен корпоративен данък	6 000
Остатък Корпоративен данък за довносяне	948

6. Рискове

Дружеството оперира само със собствени средства в лева и евро. Няма наложени запори. Не са учредени банкови гаранции в ползва на трети страни. Търговските договори за покупка на стоки са в лева с изключение на договорите с чуждестранни партньори, които са двуезични и цените се договарят в евро.

Срещу дружеството не са образувани правни искиове, които да доведат до съществени изходящи парични потоци.

През 2024 г. дружеството има сключен договор за овърдрафт с Уникредит Булбанк АД на стойност 30 000 хил. лв. с краен срок 12.06.2025 г. с цел осигуряване на допълнителни оборотни средства. Договорен е лихвен процент върху изразходваната сума в размер на ОЛП на БНБ + надбавка. За обезпечаване на същия е учредена ипотека в полза на Уникредит Булбанк АД на търговски обекти Фантастико 36 – гр. София, кв. Дървеница. През 2024 г. отпуснатия овърдрафт не е използван т.е. не е усвоявана сума от него.

Имайки предвид изложеното дружеството дефинира следните потенциални рискове:

6.1 Инфлационен риск

Инфлационният риск е пряко свързан с намаление на покупателната способност на населението. Повишаването на инфлацията влияе върху Дружеството пряко чрез повишаване на разходите, което при липса на ръст в продажбите, води директно до намаляване на финансовия резултат.

Доклад за дейността към 31.12.2024 г.

През последните години икономиката на страната функционираше в условията на значителна инфлация. Настоящите икономически реалности в ЕС и България са свързани с генериране на съществен инфлационен натиск, предвид цените на основните суровини, материали и стоки, повишаващите се разходи за възнаграждения както и цените на енергоносителите. Предвид това, може да се счита, че дружеството е изложено и ще бъде изложено на повишен инфлационен риск и през следващия отчетен период.

6.2 Валутен риск

Валутният риск отчита негативното влияние на колебанията в преобладаващите валутни курсове върху финансовото състояние и паричните потоци на компанията. Малка част от сделките на дружеството са в чуждестранна валута, а именно евро. Тъй като валутния курс лев / евро е фиксиран на 1.95583 и основните приходи са в български лева, то считаме валутния риск за несъществен.

6.3 Кредитен риск

Кредитният риск е възможността за загуби, произтичаща от невъзможността на кредитополучателя да изплати заем или да изпълни договорените си задължения. С цел минимизиране на риска, дружеството следи своята бърза и незабавна ликвидност, както и съотношението дълг спрямо собствен капитал.

7. Събития след датата на баланса

Налице е съществено не коригиращо събитие. От началото на 2022 г. са налице военни действия в Украйна. На този етап не се отразяват на дейността на дружеството. Пълен обхват на ефекта ѝ, ако има такъв, ще може да се направи на по – късен етап в зависимост от продължителността ѝ и евентуално разпространение сред трети страни.

Освен оповестеното по – горе събитие не са настъпили събития след датата на баланса, които налагат корекции или отделно оповестяване на финансовия отчет или пояснителните приложения към него.

8. База за изготвяне на финансовия отчет

Този финансов отчет е изготвен в съответствие със Национални счетоводни стандарти (НСС). Ръководството е на мнение, че избраната база за изготвяне на финансовия отчет за 2024 г. предоставя на потребителите полезна и достоверна информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на фирмата. Финансовият отчет е изготвен в съответствие със Законът за счетоводството. Същият се изготвя и представя в Български лева закръглени до хиляди.

9. Финансови показатели

ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ФАНТАСТИКО ГРУП ООД 2024 Г.

	2024	2023
Рентабилност на приходите от продажби на стоки Финансов резултат / Нетни приходи от продажби	6.17%	6.60%
Рентабилност на приходите Финансов резултат / Нетни приходи от дейността	5.48%	5.91%
Рентабилност на собствения капитал Финансов резултат / Собствен капитал	12.10%	13.56%
Ефективност на приходите Разходи за дейността / Приходи от дейността	0.94	0.93
Коефициент на обща ликвидност Материални запаси + Краткосрочни вземания + Парични средства / Краткосрочни пасиви	1.20	1.44
Коефициент на бърза ликвидност Краткосрочни вземания + Парични средства / Краткосрочни пасиви	0.52	0.80
Коефициент на незабавна ликвидност Парични средства / Краткосрочни пасиви	0.37	0.56
Коефициент на задлъжнялост Краткосрочни пасиви / Собствен капитал	0.24	0.27
Изменение на приходите от продажби Приходи от продажби (n) / Приходи от продажби (n-1) -1	8.00%	429.30%
Изменение на приходите от наеми Приходи от наеми (n) / Приходи от наеми (n-1) -1	7.49%	73.03%
Изменение на приходи от услуги Приходи от услуги (n) / Приходи от услуги (n-1) -1	16.40%	694.21%
Изменение на други приходи Други приходи (n) / Други приходи (n-1) -1	393.59%	100.00%
Съотношение дълг - собствен капитал	0.07	0.00

Доклад за дейността към 31.12.2024 г.

Гл. счетоводител:


/Я. Стойчев/

Управител:


/В. Николов/

12.05.2025 г.