ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
На „Балев Био Маркет" ЕООД
За 2021 г.

Описание на дейността

" Балев Био Маркет " ЕООД, гр.Варна е учредено през януари 2010 г. като еднолично дружество с ограничена отговорност.

Дружеството е със седалище гр.Варна ; адрес на управление бул."Владислав Варненчик" № 260; адрес за кореспонденция гр. Варна бул."Владислав Варненчик" № 260; телефон 052/307 595 и 02/9502000; факс 052/307 595 и 02/9502002; електронен адрес: office@areon.com .

Предприятието се занимава с търговия на био стоки - хранителни и не хранителни. Дружеството е насочено главно към крайните потребители, като за целта има отворени четири магазина на територията на Пловдив, Варна и София. Предприятието има назначен необходимия персонал за осъществяване на дейността си.

Дружеството не извършва действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

Балев Био Маркет ЕООД няма открити клонове по смисъла на Търговския закон.

Преглед на дейността, развитие и резултати от дейността на дружеството.

През финансовата 2021 год. са отчетени приходи общо в размер на 5 458 хил. лева. Те са намалели с 1 729 хил. лв. спрямо предходната 2020 год. Приходите от продажби по видове дейности са както следва:

Нетни приходи от продажби	2021 година хил. лв	Относителен дял - %	2020 година хил. лв	Относителен дял - %	Изменение хил. лева
Стоки	5 339	97.82	6 864	95.51	(1 525)
Услуги	102	1.87	289	4.02	(187)
Други	17	0.31	34	0.47	(17)
Общо	**5 458**	**100**	**7 187**	**100**	(1 729)

Най – голям относителен дял заемат приходите от продажби на стоки, което се дължи на основната дейност –търговия със стоки .

В състава на други приходи се включват приходи от продажба материали, на дълготрайни активи, излишъци, обезщетения, отписани задължения и други.

От общо реализираните приходи на дружеството през изтеклата година 100 % са приходи от вътрешнотърговска дейност.

През отчетния период за осъществяването на своята дейност дружеството е направило разходи за оперативната си дейност и финасови разходи на обща стойност 6 229 хил. лева, които са намалели с 1 468 хил. лева от тези през предходната 2020 г.

Разходите на дружеството по икономически елементи са както следва:

СТРУКТУРА НА РАЗХОДИТЕ

I. Обща верикална структура на разходите

	Текущ период	Предходен период	Изменение в проценти
Разходи за обичайната дейност			
Разходи по икономически елементи			
1. Разходи за материали / Общо разходи	3.28%	2.61%	0.67%
2. Разходи за външни услуги / Общо разходи	8.75%	7.50%	1.25%
3. Разходи за амортизации / Общо разходи	3.34%	2.13%	1.21%
4. Разходи за възнаграждения / Общо разходи	13.95%	13.06%	0.89%
5. Разходи за осигуровки / Общо разходи	2.52%	2.38%	0.14%
6. Други разходи / Общо разходи	2.30%	2.40%	(0.10)%
7. Разходи по икономически елементи / Общо разходи	**34.13%**	**30.08%**	4.05%
8.Балансова стойност на продадени активи (без продукция) / Общо разходи	65.42%	69.53%	(4.11)%
9. Суми общо / Общо разходи	**65.42%**	**69.53%**	(4.11)%
Финансови разходи			
10. Други разходи по финансови операции / Общо разходи	0.45%	0.39%	0.06%
11. Финансови разходи / Общо разходи	**0.45%**	**0.39%**	0.06%
Печалба от обичайната дейност			
12. Печалба от обичайната дейност / Общо разходи	**0.00%**	**0.00%**	0.00%

II. Вертикална структура на разходите по групи

	Текущ период	Предходен период	Изменение в проценти
Разходи за обичайната дейност			
Разходи по икономически елементи			
1. Разходи за материали / Разходи по икономически елементи	9.60%	8.68%	0.92%
2. Разходи за външни услуги / Разходи по икономически елементи	25.63%	24.92%	0.71%
3. Разходи за амортизации / Разходи по икономически елементи	9.78%	7.08%	2.70%
4. Разходи за възнаграждения / Разходи по икономически елементи	40.87%	43.41%	(2.54)%
5. Разходи за осигуровки / Разходи по икономически елементи	7.38%	7.90%	(0.52)%
6. Други разходи / Разходи по икономически елементи	6.73%	7.99%	(1.26)%
7. Разходи по икономически елементи / Общо разходи	34.13%	30.08%	4.05%
8. Суми с корективен характер / Общо разходи	65.42%	69.53%	(4.11)%
Финансови разходи			
11. Други разходи по финансови операции / Финансови разходи	100.00%	100.00%	0.00%
12. Финансови разходи / Общо разходи	0.45%	0.39%	0.06%
13. Печалба от обичайната дейност / Общо разходи	0.00%	0.00%	0.00%

С най-голям дял в разходите за обичайната дейност са разходите за възнаграждения, разходите за външни услуги, разходи за материали, следват разходите за амортизации, разходите за социални осигуровки и другите разходи.

Разходите за материали са се увеличили с 3 хил. лв. в сравнение с предходния отчетен период, което е резултат от увеличението на разходите за опаковки, разходите за ел.енергия и разходите за текуща поддръжка, но са оптимизирани разходите за консумативи, разходи за гориво и разходите за материали по продажби.

Разходите за външни услуги са намалели с 32 хил. лв спрямо 2020 г. В тях с най-голям дял – 57.14 % са разходите за наем, услугите по продажби - 11.70%, разходите за куриерски услуги – 9.74 %, следват разходите за текуща поддръжка и ремонт - 5.14 %, 4.87% са разходите за административни услуги, разходите за реклама – 4.62% и останалите разходи за услуги са с общ относителен дял – 6.79% .

Разходите за персонала спрямо 2020 г. са намалели със 162 хил.лева, където с 26 хил. лв са намалели разходите за осигуровки. Намалението

спрямо предходната година се дължи на структурни промени и свързаното с това пренасочване на персонала в друго предприятие, свързано лице.

Другите разходи са в размер на 4 218 хил.лв., като в състава им се включват балансовата стойност на продадените активи, разходи по командировки, разходите за местни данъци и такси, отписани вземания, брак и др. Спрямо предходната 2020г. те са намалели с 1 319 хил. лв. Това се дължи основно на намаление на балансовата стойност на продадените активи.

Финансовите разходи през 2021 год. са с общ размер от 28 хил. лева. (2020 г. – 30 хил.лв.)

Финансовите разходи, по видове, са формирани както следва:

Разходи за лихви са в размер под 1 хил. лв, 2020 год. стойността им също е била под 1 хил.лв.

Разходи от валутно- курсови разлики също са под 1 хил.лв, размера им през предходната 2020 година - под 1 хил. лв.

Други финансови разходи – 28 хил. лева, през 2020 – 30 хил.лв.

Финансовият резултат за 2021 год. на "Балев Био Маркет" ЕООД е загуба в размер на 771 хил. лева, а през 2020 е загуба в размер на 509 хил. лв.

Финансово състояние и основни рискове пред дружеството

Състоянието на предприятието може да бъде характеризирано чрез следните финансови показатели:

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ

Пореден номер	Показатели	Разчет	Текущ период	Предходен период	Изменение
1.	Материални запаси	т.1	611	633	(22)
2.	Краткосрочни вземания	т.2	879	1 440	(561)
3.	Парични средства	т.3	335	408	(73)
4.	Краткотрайни активи (т.1+т.2+т.3)	т.4	1 825	2 481	(656)
5.	Краткосрочни задължения	т.5	10 352	10 050	302
6.	Текущи задължния (т.5)	т.6	10 352	10 050	302
	Коефициенти				
7.	Коефициент на обща ликвидност	т.4:т.5	0.1763	0.2469	(0.0706)
8.	Коефициент на бърза ликвидност	(т.2+т.3):т.6	0.1173	0.1839	(0.0666)
9.	Коефициент на незабавна (финансова) ликвидност	т.4:т.8	0.0324	0.0406	(0.0082)
10.	Коефициент на абсолютна ликвидност	т.4:т.8	0.0324	0.0406	(0.0082)

Коефициента на ликвидност характеризира способноста на предприятието да изплаща текущите си задължения с краткатрайните си активи.

Коефициентът на обща ликвиднаст показва, че стойността на текущите активи покрива стойността на текущите пасиви . При съпоставянето на определени активи с краткосрочните или текущите задължения е нормално да се получи коефициент над единица. В предприятието коефициентът е близо до нулата, т.е. сумата на текущите задълженията към датата на баланса е по-голяма от средствата, с които следва да се покрие.

Коефициента на бърза ликвидност показва влиянието на МЗ, поради факта, че колкото и качественни да са стоките и продуктите на предприятието понякога трудно могат да бъдат превърнати в парични средства. Коефициентът на незабавна ликвидност не променя изводите от горните два коефициента на ликвидност, той се изследва за особенно рискови моменти.

ПОКАЗАТЕЛИ ХАРАКТЕРИЗИРАЩИ РЕНТАБИЛНОСТТА

№	Показатели	Разчет	Текущ период	Предходен период	Изменение
1.	Брутен финансов резултат (счетоводна печалба /загуба/)	т.1	(771)	(510)	(261)
2.	Нетен финансов резултат (печалба/загуба/)	т.2	(771)	(509)	(262)
3.	Нетен размер на приходите от продажби	т.3	5 441	7 153	(1 712)
4.	Собствен капитал	т.4	(7 741)	(6 970)	(771)
5.	Пасиви (привлечен капитал)	т.5	10 352	10 050	302
6.	Функциониращ капитал (т.4 +т.5)	т.6	2 611	3 080	(469)
7.	Обща сума на активите	т.7	2 611	3 080	(469)
	Брутни коефициенти				
8.	Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	(т.1:т.3)	(0.1417)	(0.0713)	(0.0704)
9.	Коефициент на рентабилност на капитала	(т.1:т.6)	(0.2953)	(0.1656)	(0.1297)
10.	Коефициент на рентабилност на собствения капитал	(т.1:т.4)	0.0996	0.0732	0.0264
11.	Коефициент на рентабилност на пасивите	(т.1:т.5)	(0.0745)	(0.0507)	(0.0238)
12.	Коефициент на капитализация на активите	(т.1:т.7)	(0.2953)	(0.1656)	(0.1297)
	Нетни коефициенти				
13.	Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	(т.2:т.3)	(0.1417)	(0.0712)	(0.0705)
14.	Коефициент на рентабилност на капитала	(т.2:т.6)	(0.2953)	(0.1653)	(0.1300)
15.	Коефициент на рентабилност на собствения капитал	(т.2:т.4)	0.0996	0.0730	0.0266
16.	Коефициент на рентабилност на пасивите (привлечения капитал)	(т.2:т.5)	(0.0745)	(0.0506)	(0.0239)
17.	Коефициент на капитализация на активите	(т.2:т.7)	(0.2953)	(0.1653)	(0.1300)

КОЕФИЦИЕНТИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ

№	Показатели	Разчет	Текущ период	Предходен период	Изменение
1.	Приходи	т.1	5 458	7 187	(1 729)
2.	Разходи	т.2	6 229	7 697	(1 468)
	Коефициенти				
3.	Ефективност на разходите	(т.1:т.2)	0.8762	0.9337	(0.0575)
4.	Ефективност на приходите	(т.2:т.1)	1.1413	1.0710	0.0703

Показателите за рентабилност характеризират способността на предприятиета да генерира доход.

Рентабилността на СК показва от 1 лв. СК, колко печелба е реализирало предприятието.

Рентабилността на приходите паказва от 1 лв. приход, колко печалба е реализирало предприятието

Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, лихвен риск и ценови риск), кредитен риск и ликвиден риск. Ръководството на дружеството следи възможните рискове и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат.

Ценови риск

Риск, произтичащ от колебанията в цената на финансов инструмент, който в зависимост от вида на финансовия инструмент може да бъде :

Пазарен риск

Дружеството не е изложено на риск от промяна в цените на стоките или другите притежавани активи.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск са вземания от продажби и предоставени заеми. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че някои от клиентите не изплатят задълженията си. Политиката на Дружеството за минимизиране на този риск е насочена към осъществяване на продажби на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Ликвиден риск

Дружеството поддържа оптимален размер на свободните парични средства с цел осигуряване на постоянна ликвидност за покриване на текущите задължения. Това се постига посредством системата на финансово планиране, като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размери.

Дружеството отчита значителни суми по търговски задължения към свързани лица към 31 декември 2021 г.

Едноличния собственик на капитала потвърждава, че при необходимост ще предоставя адекватни средства и финансова подкрепа на „Балев Био Маркет" ЕООД, за да бъде Дружеството в състояние да продължи своята нормална дейност като действащо предприятие в обозримо бъдеще, включващо период от минимум 12 месеца.

Таблицата по(долу показва задълженията на дружеството към датата на баланса.

Към 31 декември 2021 г.	**До 1 година**	**Над 1 година**
Търговски задължения	10 193	
в т.ч. към свързани лица	10 116	
Други задължения	159	
в т.ч. към свързани лица	2	
Към 31 декември 2020 г.		
Търговски задължения	9 838	
в т.ч. към свързани лица	9 760	
Други задължения	212	

Като цяло ценовите, кредитните и ликвидните рискове се оценяват от ръководството на дружеството като равни и по – малки от нормалните за отрасъла.

Структура на основния капитал

Основният капитал на „Балев Био Маркет" ЕООД е в размер на 1 хил. лева, разпределен в 10 броя дялове по 100 лева всеки.

Собственик на капитала е Димитър Христов Балев.

През отчетния период не са извършвани сделки между дружеството и Управителя или свързани с него лица, които съществено се отклоняват от

пазарните условия или които излизат извън обичайната дейност на дружеството. Сделките са свързани със закупуване на стоки от свързани лица.

Информация за членовете на Управлението:

През 2021 г. не са извършвани промени в състава на Управлението на Дружеството.

Информация за участие в търговски дружества на членовете на управлението като неограничено отговорен съдружник, притежаване на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участие в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети:

Димитър Христов Балев (Управител:

- Не участва като неограничено отговорен съдружвик в никое дружество
- Притежава пряко повече от 25 на сто от гласовете в общото събрание на следните търговски дружества:

1. Ареон България ЕООД
2. Кристал БГ ЕООД
3. БалевБио ЕООД
4. Балев ЕООД
5. Балев Корпорейшън ЕООД
6. Балев Органик Кафе ЕООД
7. Аромати България ЕООД
8. Balev BH DOO(Босна и Херциговина
9. Balev DOO(Хърватска
10. Balev LTD – Малта
11. O.O.O Balev– Русия
12. Areon Impex (Румъния

На същите дружества Димитър Балев е член на органа на управлението.

Димитър Балев не е прокурист на никое търговско дружество и не участва в управлението на кооперации.

Данни за персонала

Средносписъчният състав на персонала нает по трудови правоотношения и договори за управление за отчетния период по категории е както следва:

No	Наименование	2021 г. (ср.спис.брой)	2020 г. (ср.спис.брой)
I.	Категории		
1.	Управител	1	1
2.	Специалисти с ръководни функции	2	3
3.	Аналитични специалисти	1	1
4.	Помощен административен персонал	3	5
5.	Персонал зает с търговията	37	42
6.	Квалифицирани работници, машинни оператори и монтажници	1	2
7.	Професии, неизискващи специална квалификация	1	2
	Общо	**46**	**56**

Дружеството не оповестява възнаграждение на управленски персонал, тъй като счита, че по този начин би разкрило размера на възнаграждението на точно определено лице.

Събития, настъпили след датата, към която е съставен индивидуалния финансов отчет

Годишният индивидуален финансов отчет на дружеството е съставен към 31.12.2021 г. Той е одобрен и приет от Управителя на 23.03.2022 г.

Няма събития, след датата на годишния финансов отчет, които следва да бъдат оповестени в годишния финансов отчет за 2021 г.

Предвиждано развитие на дружеството

През 2022 год. ръководството на дружеството очаква постигане на икономически и финансови резултати, в съответствие с интересите на собственика на капитала.

Основните цели и задачи, които стоят пред дружеството за решаване и които следва да се преследват през следващата година, могат да се обобщят в следните няколко групи: разширяване на дистрибуторската мрежа с цел повишавене обема на продажби и развитие на персонала, Управлението на

дружеството е уверено в благоприятните перспективи за развитие и през следващите години.

Гр.Варна Управител:.....

23.03.2022 г. /Димитър Балев/

Балев БиО Маркет
БАЛЕВ БИО МАРКЕТ ЕООД
гр. Варна