

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА СИМОНА-04 ООД през 2022 г.

Настоящият доклад е изготвен в съответствие с изискванията на чл.39 ал.1 от Закона за счетоводството и Търговския закон.

I. Общо представяне.

СИМОНА-04 ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Търговския регистър на ВАРНЕНСКИЯ ОКРЪЖЕН СЪД с решение № 207/27.10.2003 г., по фирмено дело № 2763/2003 г., със седалище Република България, гр.Варна. Адресът на управлението е в гр. Варна, жк. Младост до бл. 104 – Супермаркет Симона. Основна дейност на дружеството е търговия на дребно в неспециализирани магазини, предимно с хранителни стоки /НКИД 47.11/.

Капиталът на дружеството е 10 хил. лв., разпределен пропорционално между четири съдружника по 25 дяла, всеки по 100 лв.

Дружеството се управлява от Общото събрание на съдружниците и Управител. Решения се вземат с мнозинство от 2/3. Отговорностите на Управителя са регламентирани в Договора за управление и негова основна функция е контрол и изпълнение на взетите от Общото събрание решения.

II. Информация за съществените дейности, изразходваните за тях средства, връзката им с целите и програмите на организацията и постигнатите резултати.

Към 31.12.2022г. дейността на дружеството се осъществява в три търговски обекта и един административен офис, намиращи се на територията на град Варна. Предприятието няма клонове, в които да развива дейност. Няма дялове и участия в други предприятия.

Към 31.12.2022г. в предприятието са назначени 85 служителя по трудово правоотношение. Средно списъчния брой на персонала 83, от които: 4 служителя – ръководено-управленски персонал; 3 -специалисти в счетоводен отдел; 6- помощен и административен персонал; 46 са персонал зает с търговия и услуги за населението и 24 – служители без квалификация. В това щатно разпределение не се включват лицата в отпуск по майчинство.

Дейността на дружеството през 2022г. не е променяна. 95% от приходите се формират от търговията с бързооборотни стоки; 4% са приходите от услуги, основно от наеми, комисионни, 1 % са приходите от премии, бонуси,финансови приходи и финансираня.

Дружеството е в партньорство с организации, представящи финансови услуги /Easypay, и MoneyGram/, като е разкрило разплащателни гишета в два от търговските си обекти. Предоставените финансови услуги имат положително влияние за повишаване на посещаемостта и удовлетвореността на клиентите. Приходите от тези

услуги бележат ръст всяка година и увеличават дела си в размера на реализираната печалба на дружеството.

Сравнението на финансовите показатели от последните години показва, че след понижението на продажбите от 2020г., в резултат на световната пандемия е започнал растеж на приходите от продажби и реализираната печалба. Основна причина за това е нарастващата инфлация в страната, в резултат на геополитическата обстановка. Усилията на правителството за облекчаване на прогресивно нарастващите цени на електроенергията, чрез предоставянето на компенсации за бизнеса дават възможност за реализиране на по-висок финансов резултат, спрямо предходните две години, видно при сравнение:

ПОКАЗАТЕЛИ	2018 хил.лв.	2019 хил.лв.	2020 хил.лв.	2021 хил.лв.	2022 хил.лв.
Общо Приходи по ОПР	11 025	11 019	10 854	11 216	12 977
Общо Разходи по ОПР	10 572	10 702	10 573	10 864	12 556
Брутна Печалба	453	321	281	352	421
Балансова Печалба	405	286	249	313	374
Данъчна печалба	481	353	321	395	470

Източниците на финансиране на дружеството са генерираните парични средства от дейността и договорен овърдрафт по разплащателна сметка с Банка ДСК ЕАД. През годината е договорен и усвоен инвестиционен кредит за покупка на оборудване за нов търговски обект . Кредита е обезпечен със залог на оборудването , а овърдрафта е обезпечен с ипотека на недвижим имот, собственост на дружество, свързано лице.

Дружеството обслужва безпроблемно текущите си задължения.. Към 31.12.2022г. задължнялостта е следната:

- **задължения към финансови предприятия** – инвестиционен кредит от Банка ДСК -**280 хил. лв.**
- **задължения към доставчици** – основно във връзка с предоставени стоки, чийто срок на уреждане е по-кратък от 12 месеца – **621 хил.лв.;**
- **задължения към осигурителните предприятия** - в края на отчетния период се представят неизплатените вноски за задължително социално и здравно осигуряване на работещите служители в дружеството за м.Декември 2022 г. – **43 хил.лв.;**
- **задължения към персонала** се представят начислените за м.Декември 2022 г., но неизплатени към 31.12.2022 г. работни заплати на работещите по трудов договор – **94 хил.лв.;**

- **данъчните задължения**, включват данък по чл.42 от ЗДДФЛ за м.Ноември и м.Декември 2022 г.;данък по чл.43 ал.1 от ЗДДФЛ за IV-то тримесечие на 2022 г. ; дължим ДДС за м.12.2022г. и остатък от дължимия корпоративен данък за 2022г. - общо **105 хил.лв.**;
- **други задължения** – разчети с доверители – **6 хил.лв.**

Всички задължения, с изключение на задължението по банков кредит са категоризирани като краткорочни със срок на погасяване 12 месеца. Задължения към персонала са уредени през м.Януари 2023 г., към бюджета – в законоустановените срокове, а към търговски контрагенти в договорения падеж, който обичайно са до 30 календарни дни.

Към 31.12.2022г. не съществуват просрочени задължения към финансови институции и към държавния бюджет. Установени са просрочени задължения към търговски контрагенти в размер на 2 хил.лв., за които все още не е възникнало основание да бъдат отписани.

Предприятието няма предявени иски по съдебни дела и изискуеми данъчни и осигурителни задължения.

Вземанията от клиенти на дружеството също имат краткосрочен характер. Формират се от сделки по предоставени наемни и рекламни площи, маркетингови активности и бонуси по повод извършени продажби. По-голямата част от тях се уреждат с прихващане на вземането със задължения за доставени стоки.

Съществуват вземания в размер на 11 хил.лв., които са с изтекъл падеж на плащане и биха могли да се класифицират като трудно събираеми, но след предприети действия за изискуемост и очаквано плащане през следващата календарна година няма основание да бъдат отписани.

През отчетната 2022г. година са отчетени незначителни суми приходи и разходи от отписани разчети с търговски контрагенти. Тъй като са с еднакъв размер, те нямат никакво влияние върху финансовия резултат на дружеството.

Вземанията могат да бъдат класифицирани като:

- **вземания от търговски контрагенти** по повод извършени доставки на услуги – **66 хил.лв.**;

- **предоставени аванси** – авансово платени суми за доставка на дълготрайни активи и предплатени наеми- **203 хил.лв.**;

- **други вземания** в размер на **10 хил.лв.**, които включват: предоставени депозити на търговски контрагенти; вземания от служители по установени липси при инвентаризация, други вземания от различен характер.

Не са на налице основания да бъдат класифицирани като трудно събираеми или несъбираеми.

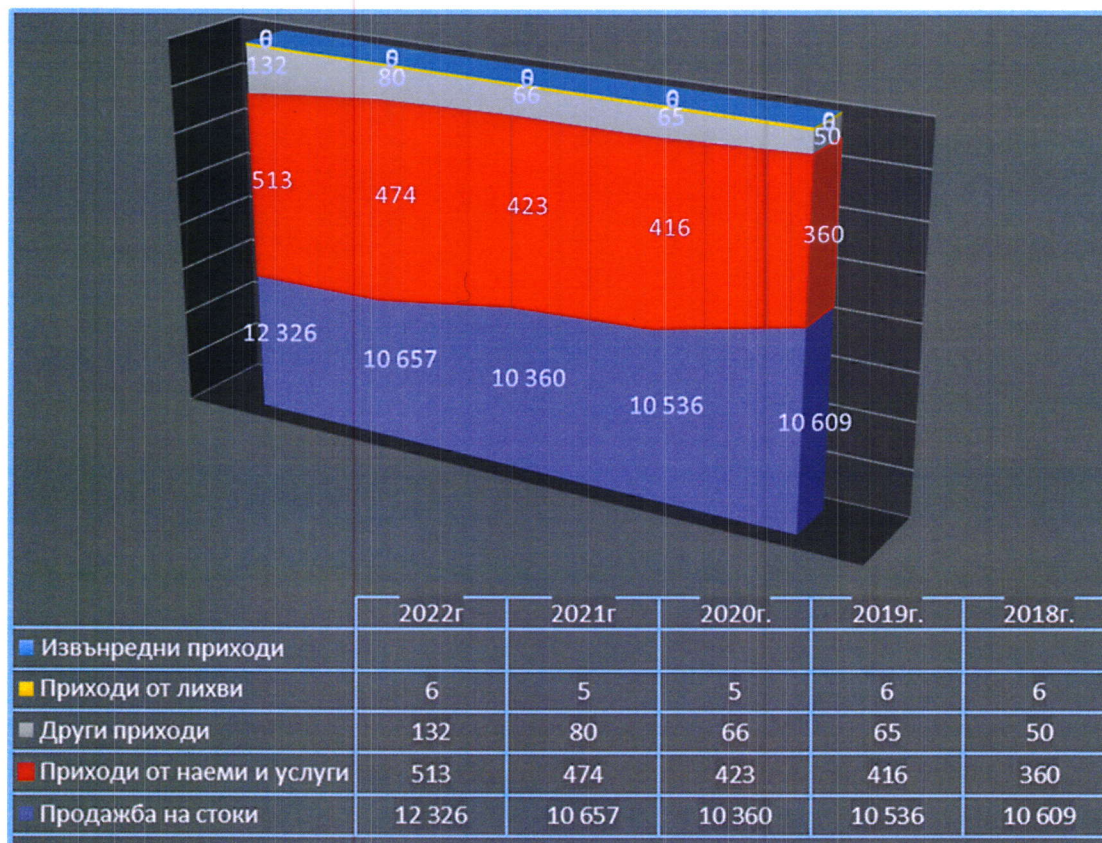
III. Резултати от дейността.

СИМОНА-04 ООД е икономически активно предприятие през цялата 2022 година. Основните приходи от дейността /95%/ се формират от продажбата на стоки в търговските обекти на дружеството. Приходите от услуги са съпътстващи основната дейност и представляват наеми от отдадени на доставчици търговски и рекламни площи, маркетингови дейности, свързани с реализираните продажби на дребно; комисионни от извършени финансови услуги и услуги на доверители. Приходите от финансираня представляват получените компенсации за закупена ел.енергия, съгл.Решение на Министерски Съвет.

Като други приходи се квалифицират допълнителните бонуси и премии от контрагенти, получени вследствие на изпълнението на определени нива на продажби.

Финансовите приходи са формираны от начислени и платени лихви по предоставен заем на дружество, свързано лице. Размерът на лихвата е определен на пазарен принцип, аналогична на лихвата по предоставения заем от Банка ДСК по разплащателна сметка.

Относителния дял на видовете приходи и тенденцията през последните 5г. е представена в следната графика:



Отчетен е ръст в приходите от продажбана стоки в размер на 15,66%, и общ ръст на реализираните приходи от 15,71%. Този показател е съизмерим с официалния инфлационен индекс, посочен от НСИ.

Разходите на дружеството за отчетния период включват :

Разходи по ОПР	2022г. /хил. лв./
Разходи по икономически елементи	2 748
Суми с корективен характер/балансова стойност на продадените активи	9 780
Финансови разходи нетно	28
Печалба за периода	421

В общия размер на разходите за дейността през 2022 г. относителният дял на всеки от тях е както следва:

- 1.Разходи за материали – 14.12 %;
- 2.Разходи за външни услуги – 12.03 %;
- 3.Разходи за възнаграждения и осигуровки – 60.78 %;
- 4.Разходи за амортизации – 5.40 %;
- 5.Други разходи – 6.67%;
- 6.Финансови разходи – 1.00 %

Разходите за материали са в размер на 392 хил.лв. и включват:

- амбалажни консумативи и опаковъчни материали – 58 хил.лв.
- санитарни и други материали – 7 хил.лв.
- горива и чати за МПС– 2 хил.лв.
- ел.енергия - 294 хил.лв.
- вода – 3 хил лв.
- краткотрайни активи – 12 хил.лв.
- канцеларски материали и компютърна техника – 7 хил.лв.
- материали за текущи ремонти на техника и оборудване – 4 хил.лв.
- работно облекло – 4 хил.лв.
- рекламни материали и други – 1 хил.лв.

Разходите за външни услуги са в размер на 334 хил.лв. и включват:

- наеми– 214 хил.лв.;
- разходи за сметосъбиране и депониране на отпадъци– 5 хил.лв
- инкасови услуги – 8 хил.лв.;
- охранителни услуги – 2 хил.лв.;
- комисионни по операции с ваучери – 28 хил.лв.;
- услуги по дезинфекция, дератизация, почистване, екарисаж – 3 хил.лв.
- телекомуникационни услуги - 9 хил.лв.;
- информационни и куриерски услуги – 1 хил.лв;
- одиторски, нотариални и счетоводни – 11 хил.лв.;
- поддръжка софтуер, ЕКАФП и офис техника – 4 хил.лв;
- услуги по поддръжка и ремонт на оборудване и инвентар – 11 хил.лв
- застраховки – 5 хил.лв;
- други услуги – 5 хил.лв
- услуги по договори с подизпълнители – 28 хил.лв.

Разходите за амортизация са формирани на база данъчно-признатите амортизационни норми, като счетоводните амортизации отразяват очакваният полезният срок за експлоатация на активите. Използва се линеен метод. Размерът на начислените амортизации за 2022 г. е **150 хил.лв.**

Разходите за заплати се формират от начислените брутни трудови възнаграждения на работещите по трудови договори, възнаграждение по договор за управление и контрол и социални разходи/ваучери за храна/, които за 2022 г. възлизат на **1 447 хил.лв.**

Разходите за осигуряване се формират от начисленото задължително социално и здравно осигуряване по трудови, граждански договори и договор за управление и контрол и са в размер на **240 хил.лв.**

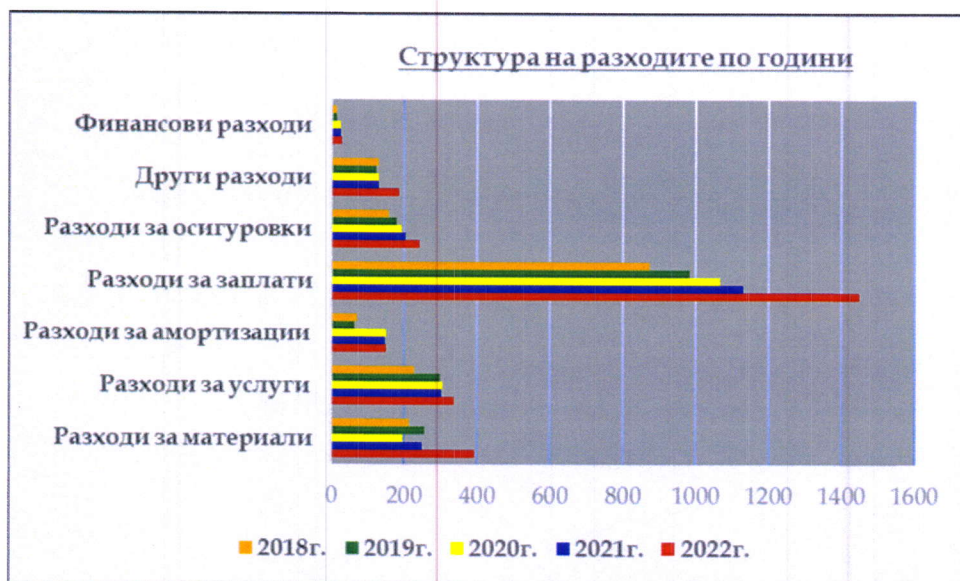
Като **други разходи – 185 хил.лв.** се квалифицират всички останали разходни пера, а именно:

- разходи за брак –67 хил.лв.
- разходи за липси –64 хил.лв;
- начислен ДДС върху брак и липси –16 хил.лв.
- отписани вземания – 25 хил.лв.
- разходи за дарения – 2 хил.лв.
- представителни разходи – 10 хил.лв.
- данък върху представителните, социалните разходи и данък МПС – 1 хил.лв.

Сумите с корективен характер, представляват балансовата стойност на продадените стоки в търговските обектии , която за 2022 г. в размер на 9 780 хил.лв.

Финансовите разходи са начислените лихви по банков кредит, комисионни по банкови операции и такси за управление на кредити. Общият размер на всички финансови разходи за 2022 г. е 28 хил.лв.

Съотношението на видовете разходи през последните 5 години и темповете на промяна е представено в графика, която показва, че с най-бързи темпове нарастват разходите за възнаграждения, които представляват повече от половината разходи на дружеството.



Отчетения през 2022г. ръст на приходите от продажби респективно се отразява и на отчетената печалба от дейността. Върху нея оказват влияние основно разходите за материали и услуги, които също са повлияни от инфлацията, както и бързият темп на увеличение на разходите за работни заплати, чиято тенденция е да продължават да нарастват. Повишаването на разходите за работна сила е обуславяно от липсата на кадри и изискванията за по-добро заплащане, отговарящо на европейските стандарти. Основният извод, който може да се направи е, че ръстът на разходите за работни заплати се движи успоредно с темповете на увеличение на приходите, като често дори го изпреварва. Въпреки това дружеството разполага с необходимите служители за да развива успешно дейността си, а текущото на кадри е под стандартния критерий за страната.



V. Финансови показатели за 2022 г.

Финансовите показатели за дейността през 2022 г. са сходни с предходни години и потвърждават стабилното състояние на дружеството, въпреки несигурната икономическа и политическа среда в страната, предизвикателствата пред местния бизнес и нарастващата експанзия на чуждестранни конкуренти.

1. Коефициент на рентабилност на приходите – 0.03
2. Коефициент на рентабилност на собствения капитал - 0.36
3. Ефективност на приходите – 0.98
4. Коефициент на обща ликвидност – 1.72
5. Коефициент на бърза ликвидност - 0.91
6. Коефициент на незабавна ликвидност – 0,69
7. Коефициент на абсолютна ликвидност – 0,45
8. Коефициент на финансова автономност – 0.91
9. Коефициент на финансова задлъжнялост – 1.10
10. Коефициент на капитализация на активите – 0.17

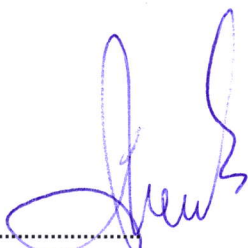
Приоритетна цел на дружеството през следващата година е успешното стартиране на нов търговски обект, който към края на годината е в процес на финализиране. Очакванията са той да допринесе за нарастване на приходите и печалбата на дружеството в дългосрочен план, както и до оптимизация на административните разходи. Ще продължат усилията за стимулиране на продажбите, чрез въвеждане на атрактивни рекламни техники, ще продължава да се работи за оптимизация на разходите за доставка до търговските обекти и ще се търсят начини за постигане на най-конкурентни цени. В оперативен план ще се работи върху повишаване на контрола върху изразходваните суровини и материали и повишаването на производителността на труда. Ще се търсят възможности за кариерно развитие, обучение и мотивация на служителите, с цел подобряване на качеството на обслужване.

Управителния орган гарантира оперативност и гъвкавост при вземането на решения относно краткосрочното и дългосрочно развитие на дружеството.

V. Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване.

До момента на съставяне на годишния счетоводен отчет не са открити съществени счетоводни грешки и не са възникнали събития, които биха променили вярното и точно представяне на информация в отчета.

Ръководството на дружеството, потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти и представения финансов отчет отразява вярно и точно действителното състояние на предприятието, резултатите от дейността, паричните потоци и изменението на собствения капитал. Съставителят на отчета е правоспособно лице, отговарящо на изискванията на чл.17 и чл.18 от Закона за счетоводството. Настоящият отчет подлежи на независим финансов одит и е одитиран от независимия експерт-счетоводител Димчо Димитров.

Управител:.....

/Зорница Юлиянова/

