

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА на ДАР Г. Н. ООД

към Годишния финансов отчет за 2019 г.

Докладът за дейността на „ДАР Г. Н.“ ООД за финансовата 2019 год. 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 31.12.2019 год. работят 350 лица, от които 195 жени.

Дружеството реализира балансова печалба за финансовата 2019 г. в размер на 1785 х. лв.

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

- Разходи за материали – разходите за материали за 2019 год. 1004 х. лв. - 15% повече в сравнение с 2018 год. Основен дял в разходите за материали е разхода за ел. енергия, който е с 79 х. лв. повече в сравнение с 2018 год. – увеличение с 17%; разходи за консумативи - увеличени със 55 х. лв. или 21% в сравнение с 2018 год.; горива – увеличение с 18 х. лв. или 18%, вода – с 2 х. лв. повече или с 13% увеличение.
- **Разходи за външни услуги** - 612 х. лв. – намаление с 14 х. лв. в сравнение с 2018 год., или намаление с 2%; Основен дял във разходите за външни услуги е разхода за наем на търговски обекти и офис, в размер на 144 х. лв.(няма промяна в сравнение с 2018г.), разходи за ремонт на ДМА и автомобили 123 х. лв., което е с 12 х. лв. по-малко от 2018 г. или 9% по-малко от 2018 г., разходи за абонаменти – 113 х. лв., с 28 х. лв. по-малко от 2018 г., или 19% по-малко от 2018г., разходи за местни данъци и такси, включително винетни такси - 41 х. лв., с 5 х. лв. повече от 2018 г., или увеличение 13%.
- **Разходи за амортизации** – 692 х. лв. - увеличение със 317 х. лв., или 85% в сравнение с 2018 год., поради въвеждане в експлоатация на обект, който е бил напълно оборудван с машини и съоръжения, компютри, стопански инвентар, както и изградена нова сграда;
- **Разходи за персонала** – 7 464 х. лв. – 26 % увеличение в сравнение с 2018 год. **Начислени** са възнаграждения на персонала – 6 168 х. лв., разходи за осигуровки и социални разходи на персонала – 1296 х. лв. Направените разходи са за персонала са по трудови правоотношения и договори за управление.
- **Други разходи:**

Други разходи - 208 х. лв. в сравнение с 2018 г. са със 275 х. лв. по-малко, или 56% намаление. Съществен дял са разходите за закупуване на оборудване и активи под прага на същественост за ДМА (700лв.) – 69 х. лв. за 2019 год., с 98 х. лв. по-малко от 2018 год., разходи за работно облекло на персонала – 21 х. лв.; разходи за обучение и квалификация на персонала по Договор за стипендия – 9 хил. лв., представителни разходи - 22х.лв., командировъчни разходи – 1 х. лв., други разходи – 4 х. лв., разход за данък върху представителните разходи по чл. 204, т. 1 от ЗКПО – 4 х. лв., отчетени са разходи, свързани с липса на стоки, на основание чл. 28, ал. 1, т.4 от ЗКПО - 53 х. лв., стоки, бракувани поради

изтекъл срок на годност или лош търговски вид в размер на 12 х. лв., разход за ДДС на разхода за липса на стоки – 11 х. лв. и разход за ДДС на разхода за брак на стоки – 2 х. лв.

- Балансова стойност на продадените стоки – 44 365 х. лв. – 15% повече от 2018год., поради обстоятелството, че през 2018г. един от обектите е бил в ремонт 6 месеца и не е реализирал приходи. Съответно приходите от продажба на стоки е повече с 15%, респективно балансовата стойност на продадените стоки е повече.

През финансовата 2019 год. са придобити ДМА в размер на 640 х. лв., от които: машини и оборудване – 106 х. лв.; съоръжения и други ДМА - 78 х. лв.; транспортни средства – 359 х. лв., предоставени аванси за ДМА в процес на изграждане – 16 х. лв.

Приходите от продажби на стоки и услуги през 2019 г. в размер на 56 395 х. лв. или с 16% повече по-малко от 2018 год. Продажбите от стоки през 2019 год. е 52 702 х. лв. – 15% повече от 2018 год., приходите от услуги са 3 676 х. лв. или е с 31% повече, други приходи – 17 х. лв. , 23 % по-малко от 2018г.

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

Дружеството притежава следните нетекущи активи:

НАИМЕНОВАНИЕ	Балансова стойност х.лв.
I. Нематериални дълготрайни активи	64
II. Материални дълготрайни активи	
Земя	168
Имоти (сгради)	2 480
Машини	516
Транспортни средства	362
Съоръжения и други	802
Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	16
Общо материални дълготрайни активи:	4344
Общо материални и нематериални дълготрайни активи:	4 408

ДАР Г.Н. ООД има вземания:

Наименование	Стойност в х. лв.
Клиенти	735
Други краткосрочни вземания	127
Общо:	862

ДАР Г.Н. ООД има следните задължения:

Наименование	Стойност в х. лв.
Доставчици	3901
Данъчни задължения	314
Задължения към персонал	620
Задължения към осигурители	180
Други текущи пасиви	34
Приходи за бъдещи периоди	43
Общо:	5092

Ликвидност:

Анализ на ликвидността и платежоспособността – Приложение №3.

Капиталови ресурси

Към 31.12.2019 год. не е взето решение от ръководството на дружеството за промяна на собствения капитал. Отчислени са средства за формиране на фонд „Общи резерви” в размер на 1 785 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 01.01.2019 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 2019 год. 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.

Дружеството е страна по следните съдебни дела:

1. гражданско дело No 41681/2015 г. по описа на СРС, 119-ти състав, като ответник, ищец по делото – „БИО - ОРГАНИКА“ ЕООД. Предмет – гражданско-правен спор. Положение на делото – поставено решение, което е обжалвано от нас и е образувано гр. д. (в) No7316/2017 г. по описа на СГС, ГО, III-ти въззивен състав. Положение на делото – обявено за решаване.

2. наказателно административен характер дело №13029/2018г. на СРС, 101 състав. Жалбоподател, обжалване на наказателно постановление, издадено от Комисия за защита на потребителите. Положение на делото – постановено решение, което решение е обжалвано пред Административен съд – София град. Решението на СРС е потвърдено от Административен съд – София град.

Друга информация

През 2019 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 2019 год., които да бъдат от полза на външните потребители на информация и на други заинтересовани лица.

Управител:

A handwritten signature in black ink is written over a circular stamp. The stamp contains the text "ДАР Г. Н. ООД" and "София" with two small asterisks on either side.

/ Наталья Николова /

Сравнителна таблица
за
разходите и приходи по елементи за 2019г. и 2018г.
"ДАР Г. Н." ООД

№ по ред	Разходи, приходи	Отчет 2019г.	Отчет 2018г.	% разходи за 2019г. в сравнение с разходите за 2018г.	2019г. - дял в % от общите приходи/разходи	2018г. - дял в % от общите приходи/разходи
I.	Разходи	54 394 360.64	46 893 256.33	116.00%	100.00%	100.00%
1	Разходи за материали	1 003 668.25	874 402.81	114.78%	1.85%	1.86%
1.01	Гориво	118 977.77	100 749.97	118.09%	0.22%	0.21%
1.02	Канцеларски материали	7 103.06	9 016.39	78.78%	0.01%	0.02%
1.03	Ел. Енергия	541 387.94	462 053.20	117.17%	1.00%	0.99%
1.04	Консумативи	314 168.80	259 178.90	121.22%	0.58%	0.55%
1.05	Материали за ремонти	0.00	30 705.23	0.00%	0.00%	0.07%
1.06	Вода	14 366.95	12 699.12	113.13%	0.03%	0.03%
1.07	Фреон за хладилни инсталации обекти	7 663.73	0.00	#DIV/0!	0.01%	0.00%
2	Разходи за външни услуги	611 852.93	625 987.49	97.74%	1.12%	1.33%
2.01	Наем	144 127.65	144 287.81	99.89%	0.26%	0.31%
2.02	Телефон	30 204.58	26 627.19	113.44%	0.06%	0.06%
2.03	Топлоенергия	5 694.68	5 041.69	112.95%	0.01%	0.01%
2.04	Разходи за ремонт на ДМА	59 376.67	134 939.03	44.00%	0.11%	0.29%
2.05	Абонаменти	113 236.35	140 605.10	80.54%	0.21%	0.30%
2.06	Други външни услуги	47 892.64	52 140.76	91.85%	0.09%	0.11%
2.07	Такса инкасиране	41 384.73	30 735.30	134.65%	0.08%	0.07%
2.08	Комисионна ваучери за храна	44 068.22	37 397.17	117.84%	0.08%	0.08%
2.09	Застраховки	21 690.42	18 375.03	118.04%	0.04%	0.04%
2.10	Разходи за местни данъци и такси	40 559.63	35 838.41	113.17%	0.07%	0.08%
2.11	Разходи за ремонт на автомобили	63 617.36		#DIV/0!	0.12%	0.00%
3	Разходи за амортизации	691 661.45	374 744.31	184.57%	1.27%	0.80%
4	Разходи за персонала, в т.ч.:	7 464 815.29	5 929 002.20	125.90%	13.72%	12.64%
4.1	Разходи за заплати	6 168 697.44	4 895 299.04	126.01%	11.34%	10.44%
4.2	Разходи за осигуровки	1 296 117.85	1 033 703.16	125.39%	2.38%	2.20%
5	Други разходи	208 019.82	483 033.97	43.07%	0.38%	1.03%
5.01	Други разходи	40 078.61	235 939.19	16.99%	0.07%	0.50%
5.02	Оборудване на стойност под 700 лв.	68 922.11	167 361.71	41.18%	0.13%	0.36%
5.03	Разходи за глоби и неустойки	612.95	2 907.06	21.08%	0.00%	0.01%
5.04	Работно облекло	20 718.06	13 167.49	157.34%	0.04%	0.03%
	Липса активи	52 511.26	34 465.99	152.36%	0.10%	0.07%
	Брак активи	12 228.88	21 391.84	57.17%	0.02%	0.05%
	Разходи за ДДС брак и липси активи	12 947.95	7 800.69	165.98%	0.02%	0.02%
6	Други финансови разходи	49 138.40	43 995.84	111.69%	0.09%	0.09%
8	Отчетна стойност на продадените стоки	44 365 204.50	38 562 089.71	115.05%	81.56%	82.23%
II.	Приходи	56 394 757.19	48 565 732.19	116.12%	100.00%	100.00%
1	Приходи от продажби	52 701 882.29	45 744 724.11	115.21%	93.45%	94.19%
2	Приходи от други продажби	3 676 209.00	2 799 590.54	131.31%	6.52%	5.76%
3	Други финансови приходи	398.00	2 435.30	16.34%	0.00%	0.01%
4	Други приходи	16 267.90	18 982.24	85.70%	0.03%	0.04%

**Справка
за
приходите по търговски обекти за 2019г.
на ДАР Г. Н. ООД**

Търговски обекти	2019г.	% от
Продажби с ДДС		оборота
Супермаркет Ф13	4 861 865.20	7.69
Супермаркет Ф23	12 692 937.71	20.07
Супермаркет Ф24	9 907 258.16	15.67
Супермаркет Ф25	9 582 150.97	15.15
Супермаркет Ф29	14 293 861.10	22.60
Супермаркет Ф35	11 904 185.60	18.82
Сума	63 242 258.75	100.00
Продажби без ДДС		
Супермаркет Ф13	4 051 554.33	7.69
Супермаркет Ф23	10 577 448.09	20.07
Супермаркет Ф24	8 256 048.47	15.67
Супермаркет Ф25	7 985 125.81	15.15
Супермаркет Ф29	11 911 550.92	22.60
Супермаркет Ф35	9 920 154.67	18.82
Сума	52 701 882.29	100.00

**Анализ на ликвидността и платежоспособността
на "ДАР Г. Н." ООД
за 2019г.**

в хил.лв.

No по ред	П О К А З А Т Е Л И	Текуща година стойност в х. лв.	Предходна година стойност в х. лв.	Разлика	
				Стойност	%
1	Материални запаси	2 107	1 439	668	146.42
2	Краткосрочни вземания	862	977	-115	88.23
3	Краткосрочни финансови активи	0	0	0	0.00
4	Парични средства	6 984	5 617	1 367	124.34
5	Предоставени аванси	2	2	0	
6	Налични краткотрайни активи(1+2+3+4+5)	9 955	8 035	1 920	123.90
7	Краткосрочни задължения	5 049	4 868	181	103.72
8	Платима сума през периода за погасяване на дългосрочни задължения	0	0	0	0.00
9	Текущи задължения (7+8)	5 049	4 868	181	103.72
10	Краткотрайни активи	9 953	8 035	1 918	123.87
11	Общ размер на активите (капитал вс.)	14 392	12 580	1 812	114.40
12	Парични средства в % (4/9)	1.38	1.15	0.23	119.88
13	Парични средства в % (4/10)	0.70	0.70	0.00	100.38
Ликвидност на краткосрочните задължения					
14	Обща ликвидност (1+2+3+4+5)/6 ≥ 1.5	1.9717	1.6506	0.3211	119.45
15	Бърза ликвидност (2+3+4+5)/6	1.5544	1.3550	0.1994	114.72
16	Незабавна ликвидност (3+4+5)/6 ≥ 0.2	0.7018	0.6993	0.0024	100.35
17	Абсолютна ликвидност 4/6	0.7016	0.6991	0.0025	100.36
Ликвидност на текущите задължения					
18	Обща ликвидност (1+2+3+4+5)/9 ≥ 1	1.9717	1.6506	0.3211	119.45
19	Бърза ликвидност (2+3+4+5)/9	1.5550	1.3556	0.1994	114.71
20	Незабавна ликвидност (3+4+5)/9	1.3836	1.1543	0.2294	119.87
21	Абсолютна ликвидност 4/9	1.3832	1.1539	0.2294	119.88
Платежоспособност					
22	Платежоспособност(2+3+4+5)/6	0.7883	0.8209	-0.0326	96.03