ГЕНИК ЕООД

гр.София, ул."Суходолска" №98, тел.: 829 02 29, факс: 929 54 43, www.genik.eu

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА 2020 г.

Настоящият доклад съдържа информация за събития настъпили през годината, за тяхното влияние върху финансовия отчет, основните рискове и несигурности, пред които е изправено дружеството, както и информация за сделки между свързани лица.

През 2020 година основният фокус бе развитие и стабилизиране на верига магазини „СИТИ“, както и постигане на конкурентно предимство.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„ГЕНИК" ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, създадено през 2002 г., под името ТРАНСАКТИВ ЕООД, със 100% частно участие. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. София, ул. Княжевска, бл. 47, вх. Б, ет. 4, ап. 14, вписано в Търговския регистър на Софийски градски съд с решение от 21 февруари 2002 г. по фирмено дело № 1782/2002г. С решение от 19.05.2005 г. фирмата му е променена на „ГЕНИК" ЕООД.

Собственост и управление

Едноличен собственик на капитала на дружеството е Ганчо Александров Тодоров. Той решава въпросите от компетентността на Общото събрание, които са уредени в чл.137, ал.1 от Търговския закон.

Дружеството се представлява и управлява от управителя Ганчо Александров Тодоров.

Предмет на дейност

Основният предмет на дейност на Геник ЕООД е Търговия на дребно в неспециализирани магазини, предимно с хранителни стоки, напитки и тютюневи изделия.

Структура на дружеството

Дружеството е със 100 % частна еднолична собственост и има търговски адрес в гр. София, п. к. 1373, район Красна поляна, ул. Суходолска № 98.

Персонал и средства за работната заплата

Средно списъчният брой на персонала през 2020 г. е 61 човека, спрямо 2019 г. е намалял с 1 човек.

Общо начислените средства за работни заплати и осигуровки са 700 хил. лв. и през отчетния период, в сравнение с предходния, са със 148 хил. лв. повече.

II. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2020 ГОДИНА

В хода на своята дейност дружеството има взаимоотношения с:

- Клиенти, на които дружеството продава стоки и услуги. Взаимоотношенията с клиентите формират търговски вземания;
- Доставчици, от които дружеството получава материали, стоки и услуги и формират търговски задължения.

Всички продажби през 2020 г. на стоки са в размер на 5 222 хил. лв., (2019 : 4 717 хил. лв.), като относителният дял спрямо общите приходи е 97.32% (2019 г.: 96.74%). Търговските вземания в края на 2020 г. са 4 хил. лв. (2019 г.: 30 хил. лв.).

Придобитите дълготрайни активи през 2020 г. възлизат на 209 хил. лв., в т.ч. „Предоставени аванси и разходи за ДМА в процес на изграждане“ за 157 хил. лв. (2019 г.: 158 хил. лв., в т. ч. „Предоставени аванси и разходи за ДМА в процес на изграждане“ за 37 хил. лв.). Закупени са програмен продукт, стопански инвентар и оборудване, компютри. През 2020 г. са направени разходи за придобиване на нови ДА, които са в процес на изграждане в размер на 157 хил. лв., като процесът все още не е завършил и във финансовия отчет тези активи са отразени в перо „Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане“.

Покупките формират задължения към съответните доставчици. Търговските задължения в края на 2020 г. са в размер на 707 хил. лв. (2019 г.: 734 хил. лв.).

III. АНАЛИЗ НА РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2020 ГОДИНА

А. Икономически анализ на дейността на дружеството.

1.Приходи от продажби

	2020		*2019*	
Приходи от оперативна дейност	*ст-ст хил.лв.*	*Дял на продажбите от оперативните пр-ди*	*ст-ст хил.лв.*	*Дял на продажбите от оперативните пр-ди*
Приходи от продажби на стоки	5 222	97.32%	4 717	96.74%
Приходи от продажби на услуги	139	2.59%	141	2.89%
Други приходи	5	0.09%	18	0.37%

Общо	**5 366**	**100%**	**4 876**	**100%**

Приходите от продажби са нараснали с 490 хил. лв. спрямо 2019 г., което е резултат от разнообразяване на предлаганите стоки, атрактивни промоции и допълнителни търговски активности.

2.Разходи за дейността и структура на разходите

Разходите по икономически елементи имат следната структура:

Разходи по Икономически елементи	***2020***		***2019***	
	ст-ст х.лв.	*Относ. Дял*	*ст-ст х.лв.*	*Относ. Дял*
Разходи за суровини и материали	151	2,82%	165	3,4%
Разходи за персонала	700	13,07%	552	11,38%
Разходи за външни услуги	120	2,24%	80	1,65%
Разходи за амортизации	94	1,76%	97	2,0%
Бал.с/ст на продадени стоки/ активи и други разходи	4 289	80,11%	3 955	81,57%
Общо	**5 354**	**100%**	**4 849**	**100%**

С най-висок относителен дял от тези разходи е балансовата стойност на продадените стоки/активи и други разходи – 80-82%.

Финансовите разходи през 2020 година са в размер на 6 хил. лв., срещу 16 хил. лв. за 2019 г. Включват разходи за лихви по ползвани заеми (кредитна линия и инвестиционен банков кредит) – 1 хил. лв.; и лихви по временна финансова помощ от свързани лица – общо в размер на 5 хил. лв..

Б. Финансово състояние

Показатели за финансов счетоводен анализ

Показатели	**2020**	**2019**	**Изменения**
Показатели за рентабилност			
Коефициент на рентабилност на приходите от оперативна дейност	0.00	0.01	-0.01
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.01	0.01	0.00

Показатели за ефективност			
Коефициент на ефективност на разходите	1.001	1.002	-0.001
Коефициент на ефективност на приходите	0.999	0.998	0.001
Показатели за ликвидност			
Коефициент на обща ликвидност	0.76	0.57	0.19
Коефициент на бърза ликвидност	0.14	0.06	0.08
Коефициент на абсолютна ликвидност	0.11	0.01	0.10
Показатели за финансова автономност			
Коефициент на финансова автономност/платежоспособност	0.56	0.57	-0.01
Коефициент на задлъжнялост	1.79	1.75	0.04

1. Показатели за рентабилност

Рентабилността (*ефективността, доходността*) е един от най-важните параметри на финансовото състояние на дружеството. Тя отразява потенциала (*способността*) на дружеството да генерира доходи. Рентабилността се изчислява чрез система от показатели, изразяващи определени съотношения между реализирани доходи и извършени разходи или използвани активи.

Показателите за рентабилност са количествени характеристики на ефективността на приходите от продажби, на собствения капитал, на пасивите и на реалните активи на дружеството. Те отразяват каква част от финансовия резултат съответства на използваните от дружеството активи или наличните пасиви, с цената на какво са постигнати.

Когато финансовият резултат е печалба (*положителна величина*), показателите за рентабилност показват темповете на възвращаемост на капитала:

а)*коефициент на рентабилност на приходите от оперативна дейност*. Равен е на 0.002. Изчислява се като съотношение между финансовия резултат от оперативна дейност и нетния размер на приходите от продажби. Изразява възвращаемостта на единица приход, реализиран от дружеството при формиране на финансовия резултат.

б)*коефициент на рентабилност на собствения капитал*. Равен е на 0.01. Изчислява се като съотношение между финансовия резултат преди разходи за данъци и собствения капитал. Показва възвращаемостта на собствения капитал на дружеството при формиране на финансовия резултат.

2. Показатели за ефективност.

Изследването на ефективността (*доходността*) на дружеството се извършва с цел да се установи способността му да генерира приходи от продажбите, с които да е в състояние да възстанови извършените разходи по дейността и да осигури доходи:

а)*коефициент на ефективност на разходите*. Изчислява се като отношение на разходите (*без разходите за данъци*) към приходите. Показва размера на разходите, необходими за реализиране на единица приходи. Равен е на 1.001. Стойността на коефициента е над 1, което показва, че приходите превишават разходите.

б)*коефициент на ефективност на приходите*. Изчислява се като отношение на приходите към разходите (*без разходите за данъци*). Този показател показва колко приходи се получават от единица разходи. Равен е на 0.999. Стойността на коефициента показва, че разходите са по-малко от приходите.

3. Показатели за ликвидност.

Ликвидността показва способността на дружеството непрекъснато и в съответните размери да посреща своите платежни задължения към доставчици, персонал, държавата, да извърши своите текущи плащания към кредитори, оценява възможностите за погасяване на наличните краткосрочни задължения.

Като краткосрочни задължения е възприето да се определят задълженията със срок за погасяване до една година.

а)*коефициент на обща ликвидност*. Изчислява се като отношението на наличните краткотрайни активи на дружеството към краткосрочните задължения. Равен е на 0.76 през отчетния период.

б)*коефициентът на абсолютна ликвидност* е отношението между паричните средства и текущите задължения. Разкрива способността на дружеството да изплаща краткосрочните – текущите си задължения с наличните парични средства. През отчетния период, този коефициент е 0.11.

4. Показатели за финансова автономност.

Тези показатели характеризират платежоспособността на дружеството в дългосрочен план, финансовата му независимост и способността му да обслужва дългосрочните си задължения. Изчисляват се чрез съпоставяне на собствения капитал и пасивите.

а)*коефициент на финансова автономност*. Изчислява се като съотношение между собствен капитал и пасиви. Минималната необходима стойност на този показател е 1.00. Тогава собствения капитал покрива напълно пасивите. Коефициентът за текущата година

е 0.56. Ниската финансова независимост на дружеството се дължи на спецификата на търговската дейност – отсрочено плащане от доставчици, както и използваните външни финансови ресурси.

б)*коефициент на задлъжнялост*. Изчислява се като съотношение между пасиви и собствен капитал. През текущата година коефициентът е равен на 1.79.

IV. ПЛАНОВЕ ЗА РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2020 ГОДИНА

Собственикът на дружеството планира през следващата година да запази и разшири позициите си на пазара на дребно, да продължи с реновирането на търговските обекти, както и да затвърди и подобри развитието на търговска верига „Сити“ и собствените марки „Арна салата” и сладкарски изделия Сладури, чрез изградената електронна платформа за търговия sladuri.bg.

На 13 март 2020 г. в България е обявено извънредно положение заради COVID-19. Разпространението на вируса в световен мащаб оказва влияние върху редица сектори на икономиката, под карантина се поставят глобални индустриални райони и цели държави. Противоепидемичните мерки включват ограничаване на мобилността, отмяна на публични събития, затваряне на учебни заведения и търговски обекти, въвеждане на дистанционен режим на работа. Свързаните с дружеството рискове от кризисната ситуация са:

- Общо влошаване на конюнктурата на пазара на хранителни стоки - тъй като портфолиото от предлагани стоки е доста широко и обхваща разнообразни групи, считаме, че този риск няма да има значително отражение върху дейността на дружеството и не очакваме съществен спад в продажбите;
- Вероятността част от персонала да се зарази с коронавирус, което би попречило на оперативната работа. В тази връзка са въведени процедури за безопасност и са взети мерки за редовна дезинфекция на работните места, търговските обекти и транспортните средства, персоналът е снабден с лични предпазни средства, а за администрацията е осигурена възможност за дистанционна работа;
- Неблагоприятни последствия свързани със затруднения и забавяния на доставките на стоки, поради въведени ограничения за движение;
- Спад на продажбите поради намаляване броя на клиентите - училища и предприятия в близост, чиято дейност е преустановена по административен път.

Поради непредсказуемата динамика на COVID-19 практически е невъзможно да бъде направена надеждна оценка на очакваните финансови ефекти на пандемията. На този етап плановете на ръководството не предвиждат нужда от държавни помощи и допълнително финансиране, както и съществени промени в договорите с основни клиенти и доставчици.

Към датата на изготвяне на настоящите финансови отчети, Ръководството е направило преценка на способността на дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие. Няма индикации за значително повлияване на принципа – предположение за действащо предприятие. При тази преценка е взета предвид цялата налична информация за предвидимото бъдеще, което е поне, но не е ограничено до дванадесет месеца от края на отчетния период.

V. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА НА ПОЛИТИКАТА ОТНОСНО УПРАВЛЕНИЕТО НА ФИНАНСОВИТЕ РЕСУРСИ

Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките, продавани от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото почти всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро, доколкото последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на стоките и услугите, обект на неговите операции, защото съгласно договорните отношения

с клиентите/доставчиците те са обект на периодичен анализ и обсъждане за преразглеждане и актуализиране спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Основните финансови активи на дружеството са пари в брой и в банкови сметки, търговски и други краткосрочни вземания.

Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в първокласни търговски банки с висока репутация и стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти.

Дружеството има политика да продава с отсрочени плащания. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

Лихвоносните финансови пасиви на дружеството към 31. 12. 2020 г., включващи получен заем кредитна линия от Банка ДСК ЕАД и инвестиционен банков кредит от ОББ АД, са погасени.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансово-счетоводния отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

27.03.2021 г.
Гр. София

„ГЕНИК" СОФИЯ ЕООД

Управител:
Г. Тодоров