

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА на ДАР Г. Н. ООД

към Годишния финансов отчет за 2022 г.

Докладът за дейността на „ДАР Г. Н.“ ООД за финансовата 2022г. 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 31.12.2022г. работят 347 лица, от които 178 жени.

Дружеството реализира балансова печалба за финансовата 2022г. в размер на 2 276 х. лв.

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

- Разходите за материали са в размер на 2 610 х. лв. Основен дял в разходите за материали е разхода за ел. енергия – 2 008 х. лв., който е с 1 176 х. лв. повече в сравнение с 2021г.; разходи за консумативи 416 х. лв. – с 59 х. лв. повече от 2021г.; горива – 165 х. лв. - увеличение с 54 х. лв. от 2021г., вода – 12 х. лв., канцеларски материали – 9 х. лв.
- **Разходите за външни услуги** са в размер на 789 х. лв. – увеличение с 124 х. лв. в сравнение с 2021г., Основен дял заема разхода за наем - 183. лв., като в сравнение с 2021г. е 9 х. лв. повече. Разходи за ремонт на ДМА е 99 х. лв. – с 27 х. лв. повече, ремонт автомобили – 63х. лв. – с 13 х. лв. повече, разходи за ремонт на автомобили с данък в/у разходите - 9 х. лв. или с 5 х. лв. повече от 2021г.; разходи за абонаменти – 67 х. лв., с 10 х. лв. повече от 2021г., разходи за местни данъци и такси - 42 х. лв., с 2 х. лв. по-малко от 2021г.; услуги по инкасиране -55 хлв, с 15 хлв повече от 2021г.; комисионни за осребряване ваучери за храна – 89 хлв, с 40 хлв повече от 2021г.; други услуги - 108 хлв, с 7 хлв повече от 2021г., които включват – регистрация, годишни технически прегледи, измиване автомобили, разходи за превоз на служители, измиване и почистване аспирации, фасади на търговските обекти, сметоизвозване, абонамент озеленяване на площи пред търговските обекти; разходи за тол такси – 9 хлв, с 5 хлв повече от 2021г.; застраховки – 34 хлв; разходи за телефон – 25 хлв; разходи за топлоенергия – 6 хлв.
- **Разходи за амортизации** – 1 068 х. лв. - увеличение с 143 х. лв. в сравнение с 2021г.
- **Разходи за персонала** – 10 156 х.лв. – с 1481 хлв. увеличение в сравнение с 2021г. **Начислени** са възнаграждения и социални добавки (ваучери за храна и ваучери за дете) на персонала – 8777 х. лв., разходи за социални и здравни осигуровки, разходи за УПФ, ППФ, трудова злополука – 1 379 х. лв. Направените разходи са за персонала са по трудови правоотношения и договори за управление.
- **Други разходи** - 533 х. лв. в сравнение с 2021г. - с 32 х. лв. повече. Начислени са разходи за брак на стоки с изтекъл срок на годност и лош търговски вид в размер на 247 х. лв., разходи за ДДС върху стойността на бракуваните стоки 49 х. лв.; разходи за липси на стоки, на основание чл. 28, ал. 1, т.4 от ЗКПО в размер на 120 х. лв., разходи за ДДС върху стойността на липсите - 24 х. лв., разходи за оборудване със стойност под 700лв. в размер на 50 х. лв., командировъчни разходи – 7 х. лв., разходи за работно облекло – 23 х. лв.; други разходи – 2 х. лв., разход за данък върху представителните разходи по чл. 204, т. 1 от ЗКПО – 4 х. лв., представителни разходи – 5хлв. Балансова стойност на продадените стоки – 57 074 х. лв. – с 11 751 х. лв. повече от 2021г.

През финансовата 2022г. са придобити ДМА в размер на 216 х. лв., от които: Машини и оборудване – 45х. лв.; Компютри – 16 х. лв.; Стопански инвентар – 150 х. лв., Други ДМА – 5 хлв.

Приходите от продажби на стоки и услуги през 2022г. в размер на 74 049 х. лв. или с 15 552 х. лв. повече от 2021г. Продажбите от стоки през 2022г. е 69 319 х. лв. – с 14 870 х. лв. повече от 2021г., приходите от услуги са 4700 х. лв. – 713 хлв повече, други приходи – 874 х. лв. , които включват приходи от финансираня – компенсация на цената на електроенергията през 2022г. в размер на 844 хлв.

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

Дружеството притежава следните нетекущи активи:

НАИМЕНОВАНИЕ	Балансова ст-ст х.лв.
I. Нематериални дълготрайни активи	37
II. Материални дълготрайни активи	
Земя	207
Имоти (сгради)	3 649
Машини	364
Транспортни средства	146
Съоръжения и други	1 571
Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	1
Общо материални дълготрайни активи:	5 937
Общо материални и нематериални дълготрайни активи:	5 975

ДАР Г.Н. ООД има вземания:

Наименование	Стойност в х. лв.
Клиенти	1074
Други краткосрочни вземания	138
Общо:	1212

ДАР Г.Н. ООД има следните задължения:

Наименование	Стойност в х. лв.
Доставчици	5195
Данъчни задължения	552
Задължения към персонал	980
Задължения към осигурители	285
Други текущи пасиви	86
Приходи за бъдещи периоди	46
Общо:	7144

Ликвидност: Анализ на ликвидността и платежоспособността – Приложение №3.

Капиталови ресурси

Към 31.12.2022 год. не е взето решение от ръководството на дружеството за промяна на основния капитал.

Отчислени са средства за формиране на фонд „Общи резерви“ в размер на 881х. 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 01.01.2022 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 2022г. 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.

Към 31.12.2022г. дружеството е ищец по търговско дело No 20223100900181 по описа за 2022г. на Окръжен съд – Варна. Положение на делото – чака се образуване и насрочване на въззивната жалба от ДАР Г. Н. ООД до Апелативен съд – Варна.

Дружеството е участвало в досъдебно производство през 2021г. Образувано наказателно дело от общ характер No5507/2021 по описа НА СРС. Положение на делото – очаква се постановяване на присъда в полза на дружеството.

Друга информация

През 2022 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 2022 год., които да бъдат от полза на външните потребители на информация и на други заинтересовани лица.

Управител:



/ Наталья Николова /



Сравнителна таблица
за разходите и приходите по елементи за 2022г. и 2021г.
"ДАР Г. Н." ООД

Но по ред	Разходи, приходи	Отчет 2022г.	Отчет 2021г.	% разходи за 2022г. в сравнение с разходите за 2021г.	2022г. - дял в % от общи приходи/разходи	2021г. - дял в % от общи приходи/разходи
I.	Разходи	72 321 972.14	57 480 509.13	125.82%	100.00%	100.00%
1	Разходи за материали	2 609 432.58	1 322 113.65	197.37%	3.61%	2.30%
1.01	Гориво	164 653.44	110 582.44	148.90%	0.23%	0.19%
1.02	Канцеларски материали	9 089.18	7 472.61	121.63%	0.01%	0.01%
1.03	Ел. Енергия	2 007 534.95	831 635.11	241.40%	2.78%	1.45%
1.04	Консумативи	415 813.99	357 156.57	116.42%	0.57%	0.62%
1.05	Вода	12 341.02	15 260.25	80.87%	0.02%	0.03%
1.06	Фреон за хлад. инсталации обекти	0.00	6.67	0.00%	0.00%	0.00%
2	Разходи за външни услуги	789 124.06	664 654.25	118.73%	1.09%	1.16%
2.01	Наем	183 142.91	173 571.68	105.51%	0.25%	0.30%
2.02	Телефон	25 309.99	30 699.78	82.44%	0.03%	0.05%
2.03	Топлоенергия	6 139.06	3 976.48	154.38%	0.01%	0.01%
2.04	Разходи за ремонт на ДМА	99 354.57	71 960.99	138.07%	0.14%	0.13%
2.05	Абонаменти	67 310.41	56 623.69	118.87%	0.09%	0.10%
2.06	Други външни услуги	107 676.64	100 331.66	107.32%	0.15%	0.17%
2.07	Такса инкасиране	55 332.40	40 087.49	138.03%	0.08%	0.07%
2.08	Комисионна ваучери за храна	89 127.51	48 770.08	182.75%	0.12%	0.08%
2.09	Застраховки	33 656.57	35 872.68	93.82%	0.05%	0.06%
2.10	Разходи за местни данъци и такси	41 722.61	44 055.75	94.70%	0.06%	0.08%
2.11	Разходи за ремонт на автомобили	62 428.66	50 522.05	123.57%	0.09%	0.09%
2.12	Р-ди за ремонт автомобили с данък в/у разходите	8 975.82	4 301.37	208.67%	0.01%	0.01%
2.13	ТОЛ такси	8 946.91	3 880.55	230.56%	0.01%	0.01%
3	Разходи за амортизации	1 067 846.73	924 598.55	115.49%	1.48%	1.61%
4	Разходи за персонала, в т.ч.:	10 156 471.47	8 675 429.09	117.07%	14.04%	15.09%
4.1	Разходи за заплати	8 776 842.80	7 205 997.41	121.80%	12.14%	12.54%
4.2	Разходи за осигуровки	1 379 628.67	1 469 431.68	93.89%	1.91%	2.56%
5	Други разходи	533 141.76	501 068.56	106.40%	0.74%	0.87%
5.01	Други разходи	19 354.10	21 409.34	90.40%	0.03%	0.04%
5.02	Оборудване на стойност под 700 лв.	50 083.28	114 933.91	43.58%	0.07%	0.20%
5.03	Разходи за глоби и неустойки	885.25	313.97	281.95%	0.00%	0.00%
5.04	Работно облекло	23 039.80	19 038.81	121.01%	0.03%	0.03%
5.05	Липса активи	119 533.84	90 449.51	132.16%	0.17%	0.16%
5.06	Брак активи	246 923.93	197 360.94	125.11%	0.34%	0.34%
5.07	Разходи за ДДС брак активи	49 414.79	39 472.18	125.19%	0.07%	0.07%
5.08	Разходи за ДДС липси активи	23 906.77	18 089.90	132.16%	0.03%	0.03%
6	Други финансови разходи	92 344.83	70 117.40	131.70%	0.13%	0.12%
8	Отчетна стойност на продадените стоки	57 073 610.71	45 322 527.63	125.93%	78.92%	78.85%
II.	Приходи	74 893 206.00	58 497 380.28	128.03%	100.00%	100.00%
1	Приходи от продажби	69 319 422.90	54 448 458.84	127.31%	92.56%	93.08%
2	Приходи от други продажби	4 700 186.56	3 987 494.29	117.87%	6.28%	6.82%
3	Приходи от финансираня (компенсация цена Ел. енергия)	843 767.92	0.00		1.13%	0.00%
4	Други финансови приходи	0.00	34.89	0.00%	0.00%	0.00%
5	Други приходи	29 828.62	61 392.26	48.59%	0.04%	0.10%

**Справка
за
приходите по търговски обекти за 2022г.
на ДАР Г. Н. ООД**

Търговски обекти	2022г.	% от
Продажби без ДДС		оборота
Супермаркет Ф13	3 913 683.00	5.65
Супермаркет Ф23	13 987 443.00	20.18
Супермаркет Ф24	11 559 500.00	16.68
Супермаркет Ф25	9 483 073.00	13.68
Супермаркет Ф29	17 288 236.00	24.94
Супермаркет Ф35	13 087 488.00	18.88
Сума	69 319 423.00	100.00
Продажби с ДДС		
Супермаркет Ф13	4 683 110.00	5.65
Супермаркет Ф23	16 720 544.00	20.16
Супермаркет Ф24	13 850 044.00	16.70
Супермаркет Ф25	11 349 040.00	13.69
Супермаркет Ф29	20 674 540.00	24.93
Супермаркет Ф35	15 643 027.00	18.87
Сума	82 920 305.00	100.00

**Анализ на ликвидността и платежоспособността
на "ДАР Г. Н." ООД
за 2022г.**

в хил.лв.

No по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	Текуща година стойност в х. лв.	Предходна година стойност в х. лв.	Разлика	
				Стойност	%
1	Материални запаси	2 954	2 686	268	109.98
2	Краткосрочни вземания	1 212	792	420	153.03
3	Краткосрочни финансови активи	0	0	0	0.00
4	Парични средства	10 887	7 735	3 152	140.75
5	Предоставени аванси	0	0	0	
6	Налични краткотрайни активи(1+2+3+4+5)	15 053	11 213	3 840	134.25
7	Краткосрочни задължения	7 098	6 380	718	111.25
8	Платима сума през периода за погасяване на дългосрочни задължения	0	0	0	0.00
9	Текущи задължения (7+8)	7 098	6 380	718	111.25
10	Краткотрайни активи	15 081	11 241	3 840	134.16
11	Общ размер на активите (капитал вс.)	13 912	11 636	2 276	119.56
12	Парични средства в % (4/9)	1.53	1.21	0.32	126.51
13	Парични средства в % (4/10)	0.72	0.69	0.03	104.91
Ликвидност на краткосрочните задължения					
14	Обща ликвидност (1+2+3+4+5)/7 ≥ 1.5	2.12	1.76	0.36	120.67
15	Бърза ликвидност (2+3+4+5)/7	1.70	1.34	0.37	127.54
16	Незабавна ликвидност (3+4+5)/6 ≥ 0.2	0.72	0.69	0.03	104.84
17	Абсолютна ликвидност 4/6	0.72	0.69	0.03	104.84
Ликвидност на текущите задължения					
18	Обща ликвидност (1+2+3+4+5)/9 ≥ 1	2.12	1.76	0.36	120.67
19	Бърза ликвидност (2+3+4+5)/9	1.71	1.34	0.37	127.52
20	Незабавна ликвидност (3+4+5)/9	1.53	1.21	0.32	126.51
21	Абсолютна ликвидност 4/9	1.53	1.21	0.32	126.51
Платежоспособност					
22	Платежоспособност(2+3+4+5)/6	0.80	0.76	0.04	105.69