ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
На „Варнафарма - М" ООД
за 2021 г.

Описание на дейността

"ВАРНАФАРМА - М" ООД, е със седалище и адрес на управление: гр. София, р-н Кремиковци, м-ст Япаджа № 6.

Дружеството е регистрирано във Варненски окръжен съд по ф.д. № 2927/2002 - 310, телефон за връзка с дружеството: 052/ 55 55 41; адрес за кореспонденция: гр. Варна, бул. „Република", сграда на Медицински център „Младост – Варна", ет. 7, електронна поща: sam.varna@abv.bg.

Към 31.12.2021 г. "ВАРНАФАРМА - М" ООД притежава участия в следните дружества:

- 100 % от капитала на "Варнафарма" ЕООД, гр. Варна
- 100 % от капитала на "Габрово-Фарм" ЕООД, гр. Варна
- 100 % от капитала на "Марешки Недвижими Имоти" ЕАД, гр. Варна
- 90 % от капитала на "Троянфарма" ООД, гр. Варна
- 85,66 % от капитала на "Марешки Фарма Имоти" АД, гр. Варна
- 50 % от капитала на "ДКЦ Младост – М Варна" ООД, гр. Варна
- 19,10 % от капитала на "Марешки логистика" АД, гр. Варна.

Предметът на дейност на дружеството включва:

- Търговия на дребно с лекарствени средства за хуманното здравеопазване, медицински консумативи, хранителни добавки, витамини и козметични продукти; услуги по обработка на рецептурни книжки.
- Рекламна, маркетингова и франчайзингова дейност;
- Отдаване под наем на помещения;
- Поддръжка и ремонт на компютърна и офис техника.

Дружеството няма разкрити клонове и представителства.

Дружеството няма предприети действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

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

Основният предмет на дейност на дружеството (търговия на дребно с лекарствени средства за хуманна медицина) е изцяло на българския пазар.

Дружеството има 27 разкрити обекта към 31.12.2021 г. От тях, 2 обекта са със статут на аптеки, а останалите са дрогерии и козметични магазини.

През финансовата 2021 година са отчетени приходи общо в размер на 26 759 хил. лева (2020 г. : 26 537 хил. лв.). Те са с 222 хил. лв. повече или с 0.84 % спрямо предходната 2020 година.

Приходите от оперативна дейност са както следва:

Приходи	2021 година хил. лв	2020 година хил. лв	Изменение хил. лв
Нетни приходи от продажби	26 283	26 421	-138
Други приходи	380	112	268
Общо приходи от оперативна дейност:	26 663	26 533	130

Нетните приходи от продажби включват:

Приходи от продажба на:	2021 година		2020 година		Изменение	
	хил. лв	относителен дял - %	хил. лв	относителен дял - %	хил. лв.	относителен дял - %
Продукция	159	0.60%			159	0.60%
Стоки	10 575	40.24%	11 014	41.68%	-439	-1.44%
Услуги	9 433	35.89%	9 334	35.33%	99	0.56%
Наеми	6 116	23.27%	6 073	22.99%	43	0.28%
Общо нетни приходи от продажби	26 283	100.00%	26 421	100.00%	-138	

Най – голям относителен дял в нетните приходи от продажби заемат приходите от продажби на стоки. Следват приходите от продажби на услуги и приходите от наеми на недвижими имоти и движимо имущество.

В отчета за приходите и разходите в състава на другите приходи се включват:

	2021 година		2020 година		Изменение	
	хил. лв	относителен дял - %	хил. лв	относителен дял - %	хил. лв.	относителен дял - %
Продажби на дълготрайни активи	121	31.85%	90	80.35%	31	-48.50%
Получени обезценени вземания	245	64.48%			245	64.48%
Получени застрахователни обезщетения	4	1.05%	7	6.25%	-3	-5.20%
Излишъци от активи	1	0.26%	11	9.82%	-10	-9.56%
Отписани задължения	1	0.26%	2	1.79%	-1	-1.53%
Приходи от финансирания	7	1.84%			7	1.84%
Други	1	0.26%	2	1.79%	-1	-1.53%
Общо	380	100.00%	112	100.00%	268	

Като приходи от финансирания в отчета за приходите и разходите са отразени правителствени дарения съгласно приетата от Министерския съвет Програма за компенсиране на небитовите крайни клиенти на електрическа енергия.

Финансовите приходи реализирани от дружеството включват:

	2021 година	2020 година	Изменение
Приходи от участия, в т.ч.:	96		96
- свързани с предприятия от група	96		96
Приходи от придобиване на инвестиция, в т.ч.:		4	(4)
- свързани с предприятия от група		4	(4)
Общо	96	4	92

През отчетния период за осъществяването на своята дейност дружеството е извършило разходи общо в размер на 25 593 хил. лева (2020 г. : 24 365 хил. лв.), които са с 1 228 хил. лева или с 5.04 % повече спрямо предходната 2020 година.

Разходите на дружеството за оперативна дейност са както следва:

Разходи	2021 година			2020 година			изменение	
	хил. лева	отн. дял - %	разходи на 100 лева приходи	хил. лева	отн. дял - %	разходи на 100 лева приходи	хил. лева	отн. дял - %
Разходи за суровини и материали	701	2.75%	2.62	723	2.99%	2.72	-22	-0.24%
Разходи за външни услуги	11 259	44.18%	42.07	10 607	43.89%	39.97	652	0.29%
Разходи за възнаграждения	2 683	10.53%	10.03	1 540	6.37%	5.80	1 143	4.16%
Разходи за осигуровки	300	1.18%	1.12	286	1.18%	1.08	14	0.00%
Разходи за амортизация на дълготрайни активи	501	1.96%	1.87	517	2.14%	1.95	-16	-0.18%
Разходи от обезценка на текущи активи	308	1.21%	1.15	427	1.77%	1.61	-119	-0.56%
Други разходи	9 593	37.64%	35.85	10 067	41.66%	37.94	-474	-4.02%
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	141	0.55%	0.53				141	0.55%
Общо разходи:	25 486	100.00%	95.24	24 167	100.00%	91.07	1 319	

С най-голям дял в разходите за оперативна дейност са разходите за външни услуги, следват другите разходи, което се дължи на балансовата стойност на продадените активи, разходите за възнаграждения, разходите за суровини и материали, разходите за амортизация на дълготрайни активи, разходите за обезценка на текущи активи, разходите за осигуровки и намаление на запасите от продукция и незавършено производство.

Разходите за суровини и материали са се намалили в сравнение с предходния отчетен период. На 100 лева приходи разходите за материали спрямо 2020 година също са се намалили.

Разходите за външни услуги са се увеличили през 2021 г. В тях с най - голям дял – 56.37 % са разходите по франчайз договори и разходите за наеми – 37.07 %.

Разходите за възнаграждения са се увеличили в сравнение с предходния отчетен период с 1 143 хил. лева. В състава на разходите за възнаграждения се включват и начислените разходи за неползвани компенсируеми отпуски и обезщетенията за предстоящо пенсиониране на персонала.

Средната работна заплата във „Варнафарма - М" ООД нараства от 1 057.13 лв. на 1 895.71 лв.

Разходите за осигуровки също са се увеличили с 14 хил. лв. спрямо 2020 година. В състава на разходите за осигуровки се включват и разходи за социални и здравни осигуровки върху неползвани компенсируеми отпуски.

В състава на другите разходи се включват:

	2021 година	2020 година	Изменение
- разходи за командировки	22	10	12
- балансова стойност на продадените активи	9 533	10 009	-476
- отписани вземания	2	13	-11
- дарения	3		3
- данъци и такси	5	8	-3
- брак и липси на активи	3	23	-20
- други	25	4	21
Общо други разходи:	9 593	10 067	(474)

Финансовите разходи по видове са, както следва:

	2021 година	2020 година	Изменение
Разходи за лихви	88	159	(71)
Разходи от операции с финансови активи, в т.ч.:	2		2
- свързани с предприятия от група	2		2
Банкови такси и комисионни	17	39	(22)
Общо финансови разходи:	107	198	(91)

Финансовият резултат за 2021 година на "Варнафарма - М" ООД преди данъци е счетоводна печалба в размер на 1 166 хил. лева. За 2021 година дължимият корпоративен данък е в размер на 174 хил. лева. Измененията по отсрочени данъци са в размер на (9) хил. лева. Разходите за данъци от печалбата в отчета за приходите и разходите са в размер на 165 хил. лева.

Печалбата на дружеството за текущата година е в размер на 1 001 хил. лева.

Финансово състояние и основни рискове пред дружеството

Предприятието изготвя финансов отчет на база действащо предприятие. Ръководството на предприятието прави оценка по отношение наличието на съществена несигурност, свързана със събития или условия, която може да доведе до значителни съмнения относно способността на предприятието да продължи като действащо предприятие към края на отчетния период.

Ръководството на предприятието счита, че предприятието е действащо, няма планове и намерения, нито обективни индикации за преустановяване или съществено намаляване на дейността в обозримо бъдеще (12 месеца след датата на отчета).

Финансовият отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие и като са взети предвид възможните ефекти от продължаващото въздействие на пандемията от коронавирус COVID-19 и потенциалният ефект от военния конфликт между Украйна и Русия (относно военния конфликт вж. „Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет"). Пандемията от коронавирус COVID-19 не оказва негативно влияние върху дейността на дружеството. „Варнафарма-М" ООД оперира на фармацевтичния пазар, който през отчетния период не е засегнат от пандемията.

Основание за такъв извод дават и следните финансови показатели:

През 2021 година дружеството отчита счетоводна печалба 1 166 хил.лв., което се дължи на реализираната печалба от оперативна дейност.

Печалбата за текущата година е в размер на 1 001 хил.лв.

Показателят финансова независимост за текущия отчетен период е 3.25. В сравнение с предходния отчетен период (2020 г. : 3.11) показателят се е увеличил с 0.14, което се дължи, както на увеличението на собствения капител, така и на намалението на привлечен капитал към 31.12.2021 г. в сравнение с 31.12.2020 г..

Общата ликвидност към 31.12.2021 г. е 2.14, а към 31.12.2020 г. – 1.12. Увеличението на показателя се дължи на увеличението на текущите активи на дружеството.

Ефективността на разходите за 2021 година е 1.05 (2020 г.: 1.09).

Ефективността на приходите за 2021 година е 0.96 (2020 г.: 0.92).

Фактори на финансовия риск

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

Ценови риск

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

Валутен риск

Дружеството няма активи и пасиви, деноминирани в друга чуждестранна валута освен в евро. Това намалява валутните рискове.

Финансовите инструменти, които са деноминирани в евро не са изложени на валутен риск, поради фиксирания курс на българския лев към еврото.

Лихвен риск

Лихвеният риск за дружеството възниква от получените и предоставени дългосрочни заеми. Заемите с плаващи лихвени проценти излагат дружеството на лихвен риск, свързан с изменение на бъдещите паричните потоци. Политиката на дружеството е да сключва договори за заем при фиксиран лихвен процент или лихвен процент фиксиран към EURIBOR или референтен лихвен процент на съответната банка.

Пазарен риск

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

Кредитен риск

Това е рискът, при който страна по договор за кредитиране може да изпадне в невъзможност да погаси изцяло своите задължения на датата на дължимо плащане. Кредитен риск за дружеството е налице и когато клиент не успее да изпълни своите договорни задължения произтичащи от продажби с отсрочено плащане. Политиката на дружеството е да се извършват продажби и да се предоставят заеми на клиенти с подходяща кредитна история.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът, произтичащ от възможността дружеството да не погаси в договорения размер или изобщо финансов пасив, както и възможността дружеството да погаси в пълен размер финансов пасив, но на по–късна дата от уговорената. Дружеството управлява своите активи и пасиви по начин, който му гарантира, че редовно и без забава може да изпълни ежедневните си задължения.

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

Инвестиции

През 2021 година са направени инвестиции на стойност 117 хил. лева, като те включват:

- компютърна техника – 31 хил. лв.
- подобрения на наети активи – 4 хил. лв.
- други дълготрайни материални активи – 26 хил. лв.
- програмни продукти – 56 хил. лв.

Структура на капитала

Капиталът на „Варнафарма - М" ООД е в размер на 200 100 лева, разпределен в 2 001 броя дялове по 100 лева всеки един и е напълно внесен.

Участието в дружествения капитал е следното:

Съдружници	Към 31.12.2021 година	Към 31.12.2020 година
Веска Спасова Марешка	0.05%	0.05%
"Марешки Холд" АД	99.95%	99.95%
Общо:	100.00%	100.00%

През отчетния период, дружеството се представлява и управлява от Веска Спасова Марешка - управител.

Въпроси, свързани с екологията

Дружеството спазва законодателните норми за намаляване на потенциалното вредно въздействие на фармацевтичните продукти върху околната среда при съхраняване, продажба и унищожаване на отпадъци и продукти с изтекъл срок.

Данни за персонала

Съставът на персонала по категории и образование е както следва:

No	Наименование	2021 г.	2020 г.
I.	Управители	1	1
II.	Средносписъчен брой на персонала	117	118
1	Ръководители	12	15
2	Специалисти	10	10
3	Техници и приложни специалисти	31	32
4	Помощен адмистративен персонал	21	24
5	Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната	41	33
6	Машинни оператори и монтажници	2	4
	Общо (I+II):	118	119
III.	Образование		
1	Висше	64	65
2	Средно	54	54
	Общо:	118	119

Събития, настъпили след датата, към която е съставен финансовият отчет

Между датата на финансовия отчет и датата на одобряването му възникна военен конфликт между Русия и Украйна. В отговор на това, са въведени различни икономически санкции срещу Русия и свързани с нея физически и юридически лица, на глобално ниво.

Имайки предвид характера на дейността на „Варнафарма-М"ООД, военният конфликт може да окаже негативен ефект върху дружеството - повишаване на цените на стоките и услугите. Към настоящия момент не се наблюдава съществен недостиг или затруднения в доставките на стоки. Но, поради непредсказуемата динамика в обстоятелствата и потенциалната всеобхватност на конфликта, на този етап практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния дългосрочен ефект от това.

Няма други събития, настъпили между датата на годишния финансов отчет и датата, на която годишният финансов отчет е одобрен за публикуване, които следва да бъдат оповестени.

Предвиждано развитие на дружеството

Дружеството се развива на аптечния пазар, който е силно регулиран и средата е конкурентна, поради многото аптеки за мащабите на страната ни.

Не маловажно е обстоятелството, че поради законови регулации се изисква високата норма на инвестиции с цел покриване на критериите, на които трябва да отговарят участниците на фармацевтичния пазар.

Ръководството на дружеството през 2021 г. инвестира в добрата професионално-етична грижа към пациента, както и в технологии, с цел отговаряне на изискванията на фармацевтичния бранш и добрата фармацевтична грижа към пациента.

Дружеството продължава да поддържа своето портфолио с цени на фармацевтичните продукти, достъпни за пациентите, следвайки своята хуманна мисия.

Управлението на дружеството уверено търси благоприятните перспективи за развитие и през следващите години.

гр. Варна
28.02.2022 г.

Управител:
Веска Спасова Марешка