

ДОКЛАД
ЗА ДЕЙНОСТТА НА "Марчела Трейдинг" ООД
за 2022 год.

I. УВОД

Настоящият доклад е изготвен на основание чл. 39 от Закона за счетоводството и има за цел да представи протичането на дейността и състоянието на Дружеството, както и да поясни дейността по управление на Дружеството през 2022 г.

Данните и доклада са отразени в годишния финансов отчет на Дружеството за 2022 г.

II. РЕГИСТРАЦИЯ

Марчела Трейдинг ООД е регистрирано като дружество с ограничена отговорност Агенцията по вписванията- Търговски регистър с ЕИК 103929616. Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. Варна, жк. Възраждане бл.23 - партер.

Дейността на Дружеството е Търговия на дребно в неспециализирани магазини, предимно с хранителни стоки.

Дружеството няма регистрирани клонове за осъществяване на дейността си.

Дружеството е с капитал 5000лв., който е в 50 дяла, всеки с номинал от 100 лв.

Списъкът на съдружниците на Дружеството е представен както следва:

	31 декември 2022 г.		31 декември 2021 г.	
	Брой дялове	%	Брой дялове	%
Христомир Тодоров Генов	25	50	25	50
Мария Димитрова Генова	25	50	25	50
	50	100	50	100

III. РАЗВИТИЕ НА ДЕЙНОСТТА

През 2022 г. дейността на Дружеството изцяло е свързана с реализиране на доходи от търговия на дребно, предимно от хранителни стоки.

През 2022 г. Дружеството реализира печалба в размер на 998 хил.лв.

Приходите от оперативната дейност са в размер на 33 677 хил. лв., които включват:

Приходи от продажба на стоки - 32 159 хил. лв. (2021 г.: 26 398 хил. лв.)

Приходи от услуги - 1 065 хил. лв. (2021 г.: 1 018 хил. лв.)

Други приходи - 453 хил. лв. (2021 г.: 54 хил. лв.), в т.ч. 452 хил.лв. компенсация за ел. енергия.

В групата на финансовите приходи се отнасят:
Приходи от лихви - 6 хил. лв. (2021 г.: 6 хил. лв.)

През 2022 г. реализираните разходи по икономически елементи от Дружеството са в размер на 32 466 хил. лв., които включват:

Разходи за материали - 1 422 хил. лв. (2021 г.: 849 хил. лв.);
Разходи за външни услуги - 485 хил. лв. (2021 г.: 432 хил. лв.);
Разходи за заплати, неизползвани компенсируеми отпуски и осигуровки на персонала - 3 215 хил. лв. (2021 г.: 2 768 хил. лв.);
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи 367 хил. лв. (2021 г.: 334 хил. лв.);
Други разходи - 26 977 хил. лв. (2021 г.: 22 548 хил. лв.), в т.ч.:
- Отчетна стойност на продадените стоки - 26 813 хил. лв. (2021 г.: 22 411 хил. лв.);

В групата на финансовите разходи се отнасят разходи за лихви 44 хил.лв и други финансови разходи - 63 хил. лв. (2021 г.: 98 хил. лв.).
Средно списъчният брой на персонала за 2022 г. е 257 души (2021 г.: 250 души)

IV. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

В хода на обичайната си дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варира поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че Дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. От страна на Ръководството на Дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от Дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Валутен риск

Дейността на Дружеството се осъществява изцяло в България и понастоящем не е изложена на значим риск от курсови разлики поради това, че стоките и услугите се заплащат на доставчиците и се продават на клиентите изключително в български левове, чиито курс е обвързан с курса на еврото.

Лихвен риск

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Затова получените заеми са обикновено с фиксирани лихвени проценти. Към 31 декември 2022 г. Дружеството е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по банковите си заеми, които са с променлив лихвен процент. Всички други финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

Ценови риск

Цените на услугите, които Дружеството предоставя на своите клиенти, са изцяло съобразени с пазарните условия в България.

Кредитен риск

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към него, установени индивидуално или по групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

По отношение на търговските вземания Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск към нито един отделен контрагент или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики, тъй като основен клиент на Дружеството е мажоритарният му собственик. На база на исторически показатели Ръководството счита, че кредитната оценка на търговски вземания, които не са с изтекъл падеж, е добра.

Ликвиден риск

Ръководството на Дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на Дружеството в договорените срокове. При определени случаи Дружеството използва финансови инструменти, които са с висока степен на ликвидност, като те допълнително осигуряват доходност от притежаването им и възможност за използването на тези парични средства.

V. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ВАЖНИ СЪБИТИЯ СЛЕД БАЛАНСОВА ДАТА.

Между датата на баланса и датата, на която настоящият финансов отчет е оторизиран за издаване, не са настъпили както благоприятни, така и неблагоприятни събития, които да налагат изрично оповестяване и корекции в отчета.

VI. ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

ХИЛ. ЛВ.						
НАИМЕНОВАНИЕ	Абрев.	Текуща година	Предходна година	абс. стойност	коэффици-циент	забележка / коментар
		Ст-ст	Ст-ст	промяна		
Финансов резултат	ФР	998	402	596	2.483	
Приходи от продажби	ПрП	33 677	27 470	6 207	1.226	
Разходи по дейността	РхД	32 466	26 931	5 535	1.206	
Собствен капитал	СК	2 224	1 764	460	1.261	
Пасиви	Пас	3 330	4 149	(819)	0.803	Дългоср. + краткоср.
Сума на реалните активи	СРАК	5 554	5 913	(359)	0.939	Сума на актив - невнесен капитал
Разходи за данъци	РД	112	45	67	2.489	
Краткотрайни активи	КА	1 951	1 666	285	1.171	
Краткосрочни задължения	КЗ	1 809	1 861	(52)	0.972	
Текущи задължения	ТЗ	2 193	2 651	(458)	0.827	Краткосрочни и текущи дългосрочни дългове
Краткосрочни вземания	КВз	361	171	190	2.111	
Парични средства	П	369	158	211	2.335	

		X	1 321	X	X	МЗ в началото на предходната година
Средна наличност на КМА	СНкма	1 278	1 329	(51)	0.962	(МЗкрая - МЗначало) / 2
Материални запаси	МЗ	1 219	1 337	(118)	0.912	
Краткоср. фин. активи	КФА				-	
Показател за рентабилност						
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	0.03	0.01	0.02	2.025	ФР / ПрП
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	0.45	0.23	0.22	1.969	ФР / СК
Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	0.30	0.10	0.20	3.093	ФР / Пас
Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРАкт	0.18	0.07	0.11	2.643	ФР / СРАкт
Показател за ефективност						
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	1.03	1.02	0.02	1.015	Прих / (Разх + РД)
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	0.96	0.98	(0.02)	0.983	Разх / Прих
Показател за ликвидност						
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	1.08	0.90	0.18	1.205	КА / КЗ
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	0.40	0.18	0.23	2.289	(КА-МЗ) / КЗ
Коефициент на Незабавна Ликвидност	КНЛ	0.33	0.12	0.21	2.690	(КА-МЗ-КФА) / ТЗ
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ	0.17	0.06	0.11	2.823	П / ТЗ
Показател за фин. Автономност						
Коефициент на фин. Автономност	КФА	0.67	0.43	0.24	1.571	СК / Пас
Коефициент на задлъжнялост	КЗ	1.50	2.35	-0.85	0.637	Пас / СК
Показател за обръщаемост на КМА						
Времетраене на 1 оборот, в дни	ВрО	13.66	17.42	(3.76)	0.784	СНкма * 360 / Прих
Брой на оборотите	БрО	26.35	20.67	5.68	1.275	Прих / СНкма
Заетост на КМА	ЗКМА	0.04	0.05	(0.01)	0.784	СНкма / Прих

VII. БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ

В перспектива Дружеството ще продължи дейността си, свързана с Търговия на дребно в неспециализирани магазини, предимно с хранителни стоки.

Дата: 14.06.2023 г.

гр. Варна

Представяващ: 

/Христомир Генев/

"МАРЧЕЛА ТРЕЙДИНГ" ООД
ВАРНА