ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „ПЕПИ КОМЕРС“ ООД ЗА 2019 ГОДИНА

ИМЕ НА ДРУЖЕСТВОТО: ПЕПИ КОМЕРС ООД

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА 2019 ГОДИНА

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Ръководството на ПЕПИ КОМЕРС ООД (*„Дружеството"*) представя своя годишен доклад за дейността и годишния финансов отчет към 31 декември 2019 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти (*„НСС"*).

Дружеството е регистрирано по ф.д.№ 831/02.03.2005 г. на СГС и е вписано в регистъра на Агенция по вписванията с ЕИК 131198563, със седалище и адрес на управление: гр.София, ул.Детелин войвода № 2, р-н Слатина, община Столична.

Дружеството има следния предмет на дейност: външна и вътрешна търговия с хранителни и промишлени стоки на едро и дребно във всички разрешени форми, рекламна дейност, консултантска дейност и всякаква друга дейност, за която няма законова забрана. Основната дейност на дружеството е производство на месни продукти. Основната икономическа дейност е с НКИД: 1013.

Дружеството притежава собствено предприятие за производство на месни продукти в гр. София, ул. Детелин войвода 2. Производствената база е със съвременна инфраструктура и модерно технологично оборудване. В продуктите се влагат прясно месо и натурални подправки. Дружеството е въвело система за безопасност на храните HACCP и извършва строг контрол на качеството на готовата продукция. Нашият девиз е: "Европейско качество с български вкус". Произведената продукция се реализира на българския пазар, като през 2019 година са осъществени няколко продажби на незначителна стойност в страни от Европейския съюз. Основен дял от произведената продукция са продуктите от бели и червени меса - разфасовки от свинско и телешко/говеждо месо - врат, бонфиле, контрафиле, шол, бекон, ребра, сланина, гърди, плешка, котлет, джолан, бут и заготовките от мляно месо: кебапче, кюфте, кайма, сурова наденица, карначе по български вкус и качество и значително по-малък от нея заемат дълготрайните месни продукти – салами, луканки, и сушени меса. Произведената продукция се реализира в съотношение 96,5% продажби на едро и около 3,5% продажби на дребно в малък семеен магазин за разнообразни хранителни стоки.

Основни клиенти на Дружеството през 2019 г. са:

Адиа Трейд ЕООД, Брадърс Комерс ООД, Булмес Груп ЕООД, В-В Кетъринг ЕООД, Водолей 72 ЕООД, Галатея ЕН ЕООД, Дон Домат Редута ЕООД, Култ Гурме Кетъринг ЕООД, Макрон

ООД, Мирад ООД, Метро кеш енд кери България ЕООД, Феймъс Фууд Кетъринг ЕООД, Фууд ООД, ЦБА ЕКО МАРКЕТ ООД и др.

Основните доставчици на Дружеството през 2019 г. са: ЕТ Величко Иванов - Венеция, Аго-Мес ЕООД, ЕТ ВЕТ-33 - Гьокчен Расим, Екопродукт ЕООД, Брадърс Комерс ООД, Боянов ЕООД, Гарантмес ЕООД, Фермать ООД, Мултимес Груп ООД, Балканмес 1 ЕООД, Софмил-66 ЕООД, ЕТ Шенел – Шабан Шабан, Чех - Йосиф Новосад ЕООД, Биовит ЕООД, Елекс Средец ООД, Скиптер ООД, Еврокомпакс Зона ЕООД и др.

Наличие на клонове: Дружеството няма разкрити офиси/клонове/представителства.

Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност

През 2019 г. Дружеството не е извършило действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

ПРЕГЛЕД НА РАЗВИТИЕТО И РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА

Приходи от продажби и други оперативни приходи

През 2019 г. Дружеството е реализирало приходи от продажби на продукция в размер на 13 977 хил. лева (2018 г.: 13 340 хил. лева). Увеличението на приходите от продажби на продукция за 2019 г. е с 637 хил. лева (4.56 %) в сравнение с 2018 г. Това се дължи както на добрите производствени практики прилагани в предприятието, поради все по-засиленото търсене на местния пазар на качествени месни продукти българско производство, така и на направените инвестиции през годината за закупуване на нови съвременни машини за производство.

Дружеството е реализирало приходи от продажби на стоки през 2019 г. в размер на 514 хил. лева (2018 г.: 488 хил. лева). Увеличението на приходите от продажби на стоки за 2019 г. е с 26 хил. лева (5.06 %) в сравнение с 2018 г., изменението се дължи на увеличените продажби на собствени месни продукти в магазина за продажба на хранителни стоки на дребно.

През 2019 година са се увеличили запасите от продукция и незавършеното производство, които са в размер на 202 хил.лв. (2018 г. количествата са незначителни).

Няма съществено изменение в структурата на другите оперативните приходи на Дружеството в сравнение с края на предходната година. През 2019 г. другите приходи на Дружеството са в размер на 64 хил. лева (2018 г.: 54 хил. лева). Увеличението на другите приходи се дължи на продажбата на употребявани ДМА. В тях са включени и 24 хил.лева приходи от финансирания получени от Държавен фонд „Земеделие“ по Договор 22/123/0097 от 02.07.2013 г., заявка за плащане 22/123/00797/301, уникален регистрационен номер на ползвателя 580669.

Оперативни разходи

Няма съществено изменение в структурата на оперативните разходи на Дружеството в сравнение с края на предходната година. През 2019 г. и 2018 г. оперативните разходи на Дружеството, анализирани по тяхната същност, а не по функционалното им разпределение, са били както следва:

Всички посочени суми с изключение на процентите са в хиляди лева				
Вид разход	**2019 г.**	**%**	**2018 г.**	**%**
Разходи за материали	11 965	85	11 069	87
Разходи за външни услуги	276	2	278	2
Разходи за амортизации	365	3	271	2
Разходи свързани с персонала	1 038	7	834	7
Други разходи	450	3	312	2
		100%		100%

През 2019 г. разходите за материали са се увеличили с 896 хил.лв. (7.49%) спрямо 2018 г., поради увеличения обем на произведената продукция. Увеличението за разходите за амортизации през 2019 г. с 94 хил.лв. (25.75%) спрямо 2018 г., се дължи на начислените амортизации на новозакупените ДМА през 2019 г. Увеличението на разходите за заплати на персонала с 204 хил.лв. (19.65%) се дължи на увеличените възнаграждения на персонала през 2019 г. поради добрите резултати постигнати през предходните две последователни години. Останалите оперативни разходи са с незначително изменение спрямо 2018 г.

Финансов резултат

Финансовия резултат на Дружеството за 2019 година е нетна печалба в размер на 597 хил. лева (2018 г.: 1007 хил. лева), която представлява 4.05 % от реализираните приходи от продажби на продукция, стоки и употребявани ДМА за 2019 г. (2018 г.: 7.25 %), както и от приходи от финансирания. Намалението на печалбата на Дружеството е със 410 хил.лв. (40.7 %), което се дължи на увеличените - разходи за материали, разходи за възнаграждения на персонала и разходи за амортизации на нововъведените в експлоатация ДМА и основно на увеличение на материалните запаси и нереализираната продукция в края на 2019 г.

Нетекущи активи

В края на 2019 г. няма съществено изменение в структурата на нетекущите активи на Дружеството в сравнение с края на предходната година. Нетекущите активи на Дружеството към края на текущия отчетен период са в размер на 1407 хил. лева, като най-голяма е частта на ДМА - машини, производствено оборудване и апаратура в размер на 747 хил. лева (53.09 %). Останалите нетекущи активи представляват предимно – земя и производствена сграда в размер на 472 хил. лева (33.55 %), както и товарни автомобили, компютърна техника и периферни устройства други ДМА 188 хил. лева (13.36 %). Допълнителна информация относно нетекущите активи е оповестена в *Приложение 1* и *Приложение 2* към финансовия отчет.

Текущи активи

Има изменение в структурата на текущите активи на Дружеството в сравнение с края на предходната година. Текущите активи на Дружеството към края на текущия отчетен период са в размер на 1157 хил. лева, като най-голяма е частта на паричните средства в размер на 643 хил. лева (55.57 %). Останалите текущи активи представляват предимно вземания от клиенти и доставчици в размер на 231 хил. лева, както и произведена продукция и стоки 47 хил. лева и суровини и материали 209 хил. лева. Допълнителна информация относно текущите активи е оповестена в *Приложение 3*, *Приложение 4*, *Приложение 6*, към финансовия отчет.

Нетекущи пасиви

Изменението в структурата на нетекущите пасиви на Дружеството, в сравнение с края на 2018 година, е следното: Дружеството е изплатило задълженията си към финансови предприятия към 31.12.2019 година, за закупените товарни автомобили по договори за финансов лизинг през предходни години и към 31.12.2019 година няма нетекущи пасиви.

Текущи пасиви

Има съществено изменение в структурата на текущите пасиви на Дружеството в сравнение с края на предходната година. Текущите пасиви на Дружеството към края на текущия отчетен период са в размер на 214 хил. лева, като най-голяма е частта на задълженията към доставчици в размер на 125 хил. лева (58,41%). Останалите текущи пасиви представляват предимно данъчни задължения към НАП в размер на 33 хил. лева (15.42%), както задължения към персонала 33 хил.лв. (15.42%), задължения към осигурители в рамер на 19 хил.лева (8.88%) и други дължения в размер на 5 хил.лева (1.87%) към одитора на ГФО. Допълнителна информация относно текущите пасиви е оповестена в *Приложение 5*, към финансовия отчет.

Собствен капитал

Няма изменение в структурата на собствения капитал на Дружеството в сравнение с края на предходната година. Записаният капитал на Дружеството към края на текущия отчетен период е бил в размер на 5 хил. лева (2018 г.: 5 хил. лева). Към 31 декември 2019 г. записаният капитал се състои от 50 броя дяла по 100 лева за брой. Другите елементи на собствения капитал представляват неразпределени печалби, които са стойност в размер на 1670 хил. лева (2018 г.: 1469 хил. лева). Изменението в другите елементи на собствения капитал се дължи на разпределени дивиденти на съдружниците в размер на 800 000 хил.лева, от неразпределената печалба за минали години. Намеренията на ръководството, засега са да не разпределя дивиденти през 2020 година от натрупаната неразпределена печалба към 31.12.2019 година.

Собствениците на Дружеството към 31 декември 2019 г. са както следва:

Петър Иванов Милушев с 50 % и Николай Иванов Милушев с 50 %.

Допълнителна информация относно текущите пасиви е оповестена в *Приложение 7*, към финансовия отчет.

Показатели за финансово състояние

Показателите за финансово състояние дават основание, че дружеството е действащо предприятие. Годишният финансов отчет е изготвен на принципа на „действащо предприятие“. Това е видно от приложената таблица: ***(хил.лева)***

№	Показатели:	2019	2018	2019/2018	
		година	година	стойност	процент
1	Финансов резултат	597	1 007	-410	-40.7%
2	Нетен размер на приходите от продажби	14 693	13 828	865	6.3%
3	Собствен капитал	2 272	2 481	-209	-8.4%
4	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	234	647	-413	-63.8%
5	Обща сума на активите	2 578	3 232	-654	-20.2%
6	Приходи	14 765	13 888	877	6.3%
7	Разходи	14 101	12 769	1332	10.4%
8	Краткотрайни активи	277	27	250	925.9%

9	Разходи за бъдещи периоди	14	14	0	0.0%
10	Налични краткотрайни активи (8-9)	263	13	250	1923.1%
11	Краткосрочни задължения	214	644	-430	-66.8%
12	Краткосрочни вземания	237	525	-288	-54.9%
13	Краткосрочни финансови активи	0	0	0	0.0%
14	Парични средства	643	1 306	-663	-50.8%
15	Платима сума през периода за погасяване на дългосрочни задължения	0	0	0	0.0%
16	Текущи задължения (11+15)	214	644	-430	-66.8%
17	Средна наличност на материалните запаси	152	24	128	543.3%
18	Средна наличност на вземанията от клиенти и доставчици по тяхната отчетна стойност	393	207	186	89.6%
19	Средна наличност на задълженията към доставчиците и клиенти	168	212	-44	-20.8%
20	Сума на доставките	15 760	14 448	1313	9.1%
21	Брой на дните в периода	360	360	0	0.0%
Рентабилност:					
22	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0.0406	0.0728	-0.0322	-44.2%
23	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/3)	0.2628	0.4059	-0.1431	-35.3%
24	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/4)	2.5513	1.5564	0.9949	63.9%
25	Коеф. на капитализация на активите (1/5)	0.2316	0.3116	-0.0800	-25.7%
Ефективност:					
26	Коеф. на ефективност на разходите (6/7)	1.0471	1.0876	-0.0405	-3.7%
27	Коеф. на ефективност на приходите (7/6)	0.9550	0.9194	0.0356	3.9%
Ликвидност:					
28	Коеф. на обща ликвидност (10/11)	1.2290	0.0202	1.2088	5988.1%
29	Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11	4.1121	2.8432	1.2690	44.6%

30	Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/16	3.0047	2.0280	0.9767	48.2%
31	Коеф. на абсолютна ликвидност (14/16)	3.0047	2.0280	0.9767	48.2%
Финансова автономност:					
32	Коеф. на финансова автономност (3/4)	9.7094	3.8346	5.8748	153.2%
33	Коеф. на задлъжнялост (4/3)	0.1030	0.2608	-0.1578	-60.5%
Обръщаемост на материалните краткотрайни активи:					
34	Времетраене на един оборот в дни (17*21/2)	3.7	0.6	3.1040	505.5%
35	Брой на оборотите (2/17)	96.8	586.2	-489.4185	-83.5%
36	Коеф. на заетост на материалните запаси (17/2)	0.0	0.0	0.0086	505.5%
Взамания и погасяване на задълженията:					
37	Период на събиране на вземанията от клиенти в дни (18*21/2)	9.6	5.4	4.2278	78.5%
38	Период на погасяване на задълженията към доставчици в дни (19*21/20)	3.84	5.28	-1.4450	-27.4%

- Коефициентът на финансова автономност на дружеството, който по данни от счетоводния баланс към 31.12.2019 г. е 9.7094 или на 1 лев привлечен капитал се падат по 9.71 лева собствен капитал при 3.85 за 2018 година;

- Коефициента на бързата ликвидност към 31.12.2019 г. е 4.1121 или на 1 лев текущи задължения има 4.11 лева бързо ликвидни активи /парични средства и краткосрочни активи/;

- Коефициента на абсолютна ликвидност към 31.12.2019 г. е 3.0047 или на 1 лев текущи задължения има 3.00 лева парични средства;

- Коефициента на рентабилност на Собствения капитал е 0.2628;

- Коефициента на рентабилност на реалните активи е 0.2316;

- Коефициент на ефективност на разходите е 1.0471 или за 1 лев направени разходи са постъпвали 1.04 лева приходи;

-Коефициент на ефективност на приходите е 0.9550 или на 1 лев приходи са правени 0.96 лева разходи.

СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Няма настъпили промени в счетоводната политика през отчетната 2019 г. прямо 2018 г. Баланса, Отчета за приходите и разходите, Отчета за паричния поток, Отчета за собствения капитал и Справката за дълготрайните активи за 2019 г. са изготвени съгласно изискванията на СС 1 и СС 7.

След датата на изготвяне на годишния финансов отчет не са настъпили събития, подлежащи на оповестяване, съгласно изискванията на СС 10 - Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет, с изключение на промените свързани с COVID-19.

В началото на месец март 2020 година, в страна се проявява пандемия от заболяване, причинено от корона вирус – "Ковид 19". На 13-ти март с Решение на Народното събрание е обявено извънредно положение, а на 24-ти март влиза в сила Закон за мерките и действията по време на извънредното положение. С последния се въвеждат редица извънредни мерки, касаещи бизнеса:

- удължаване и прекъсване на административни срокове;
- удължаване срока на действие на административни актове;
- спиране на процесуални срокове и сроковете за погасителна дейност;
- промени в трудовото законодателство, отнасящи се до нови режими на работно време;
- преустановяване на работата и ползване на отпуски.

Пандемията предизвика чувствително намаляване на икономическата активност в страната и поражда значителна неизвестност за тренда на процесите в икономиката през 2020 година и след това. Взема се предвид като важно съображение при оценка на принципа "предположение за действащо предприятие", който изисква да се покрие времеви хоризонт от минимум една година след отчетната дата (времеви хоризонт от 01.01.2020 г. до 31.12.2020 г.).

Въпреки това значителни промени в дейността на дружеството не се очакват, тъй като предмета на дейност е производство и търговия с месо и месни продукти, а приходите от продажба на продукция от началото на 2020 г., след обявената пандемия, спрямо този период от 2019 г. не се различават съществено.

Пепи Комерс ООД приключва 2019 г. като "действащо предприятие". На база направения анализ и характера на дейността на дружеството се очаква несъществено намаляване на приходите през 2020 г. Това е основание за преценка, че и през 2020 г. дружеството ще отговаря на критериите за "действащо предприятие".

УПРАВЛЕНИЕ

Управлението на Дружеството се осъществява от Общо събрание на съдружниците.

Възнагражденията, получени общо през годината от съдружниците са в размер на 242 хил.лева. Допълнителна информация относно разходите за възнаграждения е оповестена в *Приложение 13*, към финансовия отчет.

Няма придобити и прехвърлени дялове от съдружниците през годината.

Дружеството има сключен договор с персонала, който излиза извън обичайната му дейност, но няма съществено отклонение от пазарните условия: договор за заем на парични средства на главния счетоводител в размер на 10 хил.лева, с уговорена лихва, която не се отклонява от пазарната през 2019 г. Към 31.12.2019 г. заемът е изплатен изцяло в едно с начислената лихва.

ЦЕЛИ ЗА БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ

Една от целите, които си поставя ръководството на Дружеството за 2019 г. е увеличение на приходите с 5 % в сравнение с реализираните през 2019 г.

Друга цел е повишаване производителноста на труда, чрез подмяна на някои остарели ДМА с нови такива, които са пряко свързани с производствения процес.

Очакваните инвестиции са в размер на 100 хил.лева. Очакваните доходи от инвестиции и развитие на Дружеството са в размер на 300 хил.лева.

По отношение на развитието на персонала, ръководството на Дружеството няма намерение да увеличава персонала. Целта на ръководството е да направи структурни промени и да повиши квалификацията на личния състав.

Предстоящите сделки от съществено значение за дейността на Дружеството са закупуване на нови машини за производство и въвеждането им в експлоатация през 2020 г. Дружеството е закупило един нов товарен автомобила за извършване на доставки до клиентите, който предстои да бъде въведен в употреба през 2020 г.

ОСНОВНИ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО

Основните рискове, пред които е изправено Дружеството загуби, породени от честата смяна на персонала, липсата на квалифициран персонал, трудносъбираемите вземания от клиенти и конкуренцията на пазара.

Съществен риск е извънредната икономическа обстановка от 13.03.2020 г. и към настоящия момент, в следствие на коронавируса „Ковид-19“, която доведе до намаляване на потреблението. Това намери отражение в намаляване на приходите от продажби на продукция в два от месеците на 2020 г. с над 18% спрямо същите месеци на 2019 г. и увеличи вземанията с просрочен падеж от основни клиенти, предимно от ресторантьорския бизнес и от големите хранителни вериги магазини. Към края на месец август 2020 г. средномесечното намаление на приходите за 8 месеца, спрямо същия период на 2019 г., обаче е несъществено.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство ръководството на Дружеството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за имущественото и финансовото състояние на Дружеството към края на годината, както и за получения финансов резултат и промяната в паричните потоци за годината в съответствие с НСС.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовия отчет към 31 декември 2019 година е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

Петър Иванов Милушев – Управител на Пепи Комерс ООД

София, 19.06.2020 г.

ПЕПИ КОМЕРС София ООД