# ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
## на
## "СЕРДИКА ДОБРИЧ" АД за 2022 година

**I. Обща информация за Дружеството.**
**1. Регистрация и предмет на дейност .**

"СЕРДИКА ДОБРИЧ" АД е учредено на 08.01.2018г. със седалище и адрес на управление: гр. Добрич, ул. „25-ти Септември" № 100.

Дружеството е регистрирано с предмет на дейност: Производство и търговия с хранителни стоки, продажба на стоки собствено производство и др.

**2. Структура на акционерния капитал.**

Дружеството е с капитал от 50 000 /петдесет хиляди/ лева, разпределен в 50 000 /петдесет хиляди/ поименни акции с номинална стойност 1 /един/ лева всяка една.

Акционери в дружеството са:

1. Станислава Колева Савова–притежава 47 500 броя акции, представляващи 95% от капитала на дружеството
2. София Енева Маринова – притежава 2 500 броя акции, представляващи 5% от капитала на дружеството

**3. Органи на управление.**

Органи на управление на дружеството са:

1. Общо събрание на акционерите.
2. Съвет на Директорите.

Дружеството се представлява и управлява от Станислава Колева Савова –изпълнителен директор.

**Съветът на директорите е в състав:**

1. Станислава Колева Савова – Председател на СД и изпълнителен директор
2. София Енева Маринова – Зам.-председател на СД
3. Пламен Божидаров Станчев – Член на СД

**4.Персонал.**

Средно списъчният брой персонал за 2022 година е 64 броя работници и служители.

**II. Развитие на дейността.**

**1. Търговска дейност .**

Основен бизнес – производство и преработка на млечни продукти.

Приходите от продажба на стоки са формирани от продажбата на няколко вида готови продукти:

1.Сирене от краве мляко

2.Сирене от овче мляко

3.Сирене от козе мляко

4.Сирене от биволско мляко

5.Кашкавал от краве мляко

Продукцията продавана от „СЕРДИКА ДОБРИЧ" АД се реализира под търговските марки: „СЕРДИКА", "РОСА" И „ДЪГА".

**III. Информация по чл.39 от Закона за счетоводството .**

**1.Преглед на развитието и резултатите от дейността на предприятието и основни рискове, пред които е изправено /член 39, т. 1 от Закона за счетоводството/**

**Основни финансови показатели**

| Показатели | 2022 хил.лева |
|---|---|
| Приходи | 8 876 |
| Загуба след данъци | (868) |
| Нетекущи активи | 15 669 |
| Текущи активи | 2 754 |
| Собствен капитал | 1 250 |
| Нетекущи пасиви | 14 510 |
| Текущи пасиви | 2 663 |

***Рискове, свързани с бизнеса на Дружеството и с промишления отрасъл, в който Дружеството извършва дейността си***

- Дружеството е изложено на силна конкуренция от страна на фирми със сходни стоки.
- Възможна промяна в законодателството, регулиращо бизнеса с производство и търговията със стоки, а това може да доведе до евентуално увеличение на разходите за спазване на изискванията или да окаже друг ефект върху операциите на дружеството.

***Рискове, свързани с макроикономически и политически фактори***

- Макроикономическата среда в страната и в частност в област млекопреработване оказва съществен ефект върху операциите на Дружеството;
- Политическата обстановка в България има съществен ефект върху операциите на Дружеството и неговото финансово състояние.
- Рязкото покачване на материали, суровина, ел.енергия, газ, гориво и др. оказват влияние върху финансовото състояние на дружеството.

***Ценови риск***

Основен риск за дейността на СЕРДИКА ДОБРИЧАД е да не може да бъде в състояние да предлага стоките на такива ценови равнища, които да способстват за „покриване" на оперативните разходи на дружеството. В тази връзка основен фактор, лимитиращ горната граница на цените на стоките и услугите в търговските обекти е платежоспособността на населението, който фактор задържа повишаването на цените на предлаганите от Дружеството стоки и услуги.

**2. Анализ на финансови и нефинансови основни показатели за резултата от дейността на „Сердика Добрич" АД /член 39, т. 2 от Закона за счетоводството/, както и описание на състоянието на дружеството и разясняване на годишния финансов отчет /чл.247, ал.1 от Търговския закон/**

**Приходи от дейността**

| **Показатели** | **2022** | **промяна %** |
|---|---|---|
| **Приходи от продажба на продукция и стоки в т.ч.** | **8 165** | **91,99** |
| Продукция | 7 487 | **84,35** |
| Стоки | 408 | **4,60** |
| Приходи от услуги | 270 | **3,04** |
| **Други приходи** | **336** | **3,79** |
| **в т.ч.** | | |
| Приходи от финансирания | 333 | **3,75** |
| **Увеличение на запасите** | 375 | **4,22** |
| **Общо приходи от дейността** | **8 876** | **100,00** |

Дружеството залага на тенденцията за увеличение на приходите от продажба на стоки през 2023г., като приема база за сравнение,че през 2022г. приходите са се увеличили спрямо 2021г..

**Разходи за основна дейност и финансови разходи**

| Показатели | 2022 | Относителен дял |
|---|---|---|
| Разходи за суровини и материали | 7 750 | 79,12% |
| Разходи за външни услуги | 145 | 1,48% |
| Разходи за персонала | 1 204 | 12,29% |
| Разходи за амортизация | 512 | 5,23% |
| Други разходи за дейността | 83 | 0,85% |
| Разходи за лихви и други финансови разходи | 101 | 1,03% |
| Намаление на запасите от продукция и незавършено производство | | |
| **Общо разходи за дейността** | **9 795** | **100,00%** |

Най-голям относителен дял в разходите за основна дейност заемат разходите за суровини и материали – 79,12%, следвани от разходите за положен труд от персонала – възнаграждения и социални осигуровки – 12,29%.

**Показатели по баланса:**

| Нетекущи активи | 2022 | относит.дял спрямо всичко активи 2022% |
|---|---|---|
| Имоти машини и оборудване | 14 766 | 80,15% |
| Нематериални активи | 840 | 4,56% |
| Активи по отсрочени данъци | 63 | 0,34% |
| | **15 669** | **85,05%** |
| **Текущи активи** | | |
| Материални запаси | 2 234 | 12,13% |
| Вземания | 425 | 2,31% |
| Парични средства и парични еквиваленти | 62 | 0,34% |
| Разходи за бъдещи периоди | 33 | 0,18% |
| **Общо текущи активи** | **2 754** | **14,95%** |
| **ОБЩО АКТИВИ** | **18 423** | **100,00%** |

## СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ

| СОБСТВЕН КАПИТАЛ | 2 022 | относит.дял спрямо СК 2022 % |
|---|---|---|
| Основен капитал | 50 | 4,00 |
| Резерви | 7 383 | 590,64 |
| Записан,но невенесен капитал | (38) | -3,04 |
| Непокрита загуба | (5 277) | -422,16 |
| Неразпределена печалба | (868) | -69,44 |
| **ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ** | **1 250** | **100,00** |

| ПАСИВИ | 2 022 | относит.дял спрямо всичко пасиви 2022 % |
|---|---|---|
| **Нетекущи задължения** | | |
| Дългосрочни банкови заеми | 14 510 | 84,49 |
| **Текущи задължения** | | |
| Пасиви по договори с клиенти | 1 551 | 9,03 |
| Други задължения | 6 | 0,03 |
| Търговски задължения | 928 | 5,40 |
| Задължения към персонала и за социално осигуряване | 153 | 0,89 |
| Задължения за данъци | 25 | 0,15 |
| **ОБЩО ПАСИВИ** | **17 173** | **100,00** |
| **ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ** | **18 423** | **X** |

Най-голям относителен дял в Собствения капитал имат резервите от последващи оценки на имоти, машини и оборудване, а в пасивите най-голям е относителният дял на задълженията към финансови предприятия за получените дългосрочни банкови заеми – 84,49%.

Дружеството отчита загуба за 2022 година, която се дължи на недостатъчните приходи, на високи постоянни разходи, свързани с драстичното покачване на суровини, материали, ел.енергия и газ както и с неизползването на пълния капацитет на завода.

| Показатели за анализ на финнсовото състояние | Текуща година | |
|---|---|---|
| | стойност хлв. | коефицент |
| **1.Показатели за ликвидност** | | |
| **1.1.Коефицент на обща ликвидност** | | |
| Текущи активи | 2 754 | **1,03** |
| Текущи пасиви | 2 663 | |
| **1.2.Коефицент на бърза ликвидност** | | |
| Вземания + финансови средства | 520 | **0,20** |
| Текущи пасиви | 2 663 | |
| **1.3.Коефицент на абсолютна ликвидност** | | |
| Парични средства | 62 | **0,02** |
| Текущи пасиви | 2 663 | |
| **2.Показатели за финансова автономност** | | |
| Собствен капитал | 1 250 | **0,07** |
| Сума на всички пасиви | 17 173 | |

**Персонал**

| Разходи за персонала | 2022 г. |
|---|---|
| | хил.лв. |
| Разход за възнаграждения | 963 |
| Начисления за компенсируеми отпуски | 47 |
| Вноска по социално и здравно осигуряване | 195 |
| **Общо разходи за персонала:** | **1205** |

Разходите за персонала включват разходите за възнаграждения по трудови договори, начисления за компенсируеми отпуски, разходи по договори за управление и контрол и възнаграждения на физически лица по граждански договори.

Начислените и изплатени възнаграждения по категории персонал са както следва:

| Показатели | 2022 г. | Относителен дял |
|---|---|---|
| **Средства за работна заплата по категории персонал** | **хил.лв.** | **%** |
| Ръководители | 153 | 15,15 |
| Аналитични специалисти | 140 | 13,86 |
| Приложни специалисти | 124 | 12,28 |
| Административен персонал | 45 | 4,46 |
| Квалифицирани работници | 369 | 36,53 |
| Оператори на машини и съоръжения | 63 | 6,24 |
| Професии неизискващи специална квалификация | 116 | 11,49 |
| **Общо** | **1010** | **100,00** |

**3.Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишния финансов отчет /член 39, т. 3 от Закона за счетоводството/.**

След 31 декември 2022г. не са настъпили събития, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключила на 31 декември 2022г

**4.Бъдещо развитие на Дружеството /член 39, т. 4 от Закона за счетоводството/ и планирана стопанска политика през следващата година /чл.247, ал 3 от Търговски закон/**

Основни цели и през следващата година ще бъдат:

- Продажба продуктите на СЕРДИКА ДОБРИЧ АД на нови пазари, вкл. и на външни такива;
- Увеличение на приходите от продажба на продукция;
- Постигане на добра събираемост на вземанията;
- Стриктно изпълнение на задълженията по кредитната линия;
- Ежемесечен мониторинг на ключови финансови показатели с цел постигане на печалба и покриване на загубата от 2022 година.

**5. Научноизследователска и развойна дейност/член 39, т. 5 от Закона за счетоводството/**
Дружеството не извършва дейности, които да изискват извършване на научни изследвания и/или научни разработки.

**6. Информация за придобиване на собствени акции, изисквана по реда на чл.187д от Търговския закон и член 39 т. 6 от Закона за счетоводството.**
През 2022 година дружеството не е придобивало собствени акции.

**7. Наличие на клонове на предприятието/член 39 т. 7 от Закона за счетоводството/.**
„Сердика Добрич" АД няма клонова мрежа.

**8. Използвани от дружеството финансови инструменти. Целите и политиката на предприятието по управление на финансовия риск. Експозицията на предприятието по отношение на кредитния, ликвидния и пазарен риск.**
Дружеството класифицира дългови инструменти и инструменти на собствен капитал или като финансови задължения, или като собствен капитал, в зависимост от същността и условията в договора със съответния контрагент относно тези инструменти.
Финансовите пасиви включват заеми (кредити), задължения към доставчици и други. Първоначално те се признават в отчета за финансовото състояние по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва.

При осъществяване на своята стопанска дейност, Дружеството е изложено на следните рискове:

**Кредитен риск:**

Кредитен е рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. От концентрацията на кредитен риск по отделни договори и партньори, ръководството на „СЕРДИКА ДОБРИЧ"АД счита, че е изложено на значителен риск, с потенциал да повлияе съществено на резултатите, тъй като тези договори се базират на регулярни отношения с финансови кредитни институции. В този смисъл независимо, че е налице кредитен риск, той се контролира посредством подбор, текущо наблюдение върху ликвидността и финансовата стабилност на търговските партньори, както и пряка комуникация с тях и търсене на бързи мерки още при начални индикатори за проблеми.

**Ликвиден риск**:

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Ликвиден риск може да възникне от времевото разминаване на договорените падежи на паричните активи и задължения и възможността длъжниците да не са в състояние да уредят задълженията си към Дружеството в стандартните срокове. За да управлява този риск, Дружеството използва техники за планиране, включително осигуряването на заеми, дневни отчети на ликвидността, краткосрочни и средносрочни прогнози на паричните потоци. Това се допълва от текущото наблюдение на падежите на активите и пасивите и контрола върху изходящите парични потоци. През 2022 година Дружеството редовно обслужва текущите си задължения.

**Пазарен риск:**

Пазарен е рискът определен финансов инструмент да претърпи колебания по отношение на справедливата стойност или на бъдещите парични потоци в резултат на колебания на пазарните цени. Пазарният риск има три компонента: лихвен риск, валутен риск и риск от промяна в цената на собствения капитал.

Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати и финансовото състояние на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми. Ръководството следи за това, да се определят адекватни цени на продуктите на дружеството, тъй че регулярно да се поддържат свободни ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо от ръководството на дружеството съгласно приетата политика. Ръководството ежеседмично проследява финансовите показатели и входящите и изходящи парични потоци и предприема съответни мерки за управление на финансовия риск и на специфичните рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден.

**Валутен риск**

Дружеството не е изложено на валутен риск, тъй като няма приходи и разходи във валути различни от българският лев и еврото.

**Риск на лихвоносни парични потоци**

Дружеството използва кредитен ресурс и съответно е изложено на риск на лихвоносни парични потоци. Сключените банкови заеми са при условия, които не са утежняващи за Дружеството и се погасяват съобразно договорените срокове.

**IV. Друга информация по Търговския закон .**

- **по реда на чл.187д от ТЗ**

През отчетната година членовете на СД не са придобивали други акции от капитала на дружеството, с изключение на записаните при учредяването му. Членовете на СД не участват като неограничено отговорни съдружници в дружества към 31.12.2022г.

- **по реда на чл.240б от ТЗ**

На ръководството не е известно членовете на СД да са сключвали договори по чл.240 б от ТЗ през 2022 г.

- **по реда на чл.247 от ТЗ**

Членовете на СД нямат специални права за придобиване на акции и облигации на дружеството съгласно устава към 31.12.2022 г.

Членовете на СД нямат участия в капитала на друго дружество, както и не участват в управлението на други дружества към 31.12.2022 г.

За работата си през 2022 година членовете на СД са получили общо възнаграждения в размер на 94 хил. лева.

Членовете на СД не са прехвърляли акции от капитала на Дружеството на трети лица, както и не са прехвърляли акции от капитала на Дружеството между членовете на СД.

Уставът на Дружеството не предвижда специални права на членовете на СД по отношение придобиването на акции и/или облигации на Дружеството.

**Дата: 27.06.2023** **Изпълнителен директор: _____**

**/Станислава Колева Савова/**