ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА "ПАРОС" ООД

през 2021 година

приет с протокол на 31.03.2022 г.

Настоящият Доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 39 от Закона за счетоводството и чл. 247 от Търговския закон.

1. Описание на дейността

"Парос" ООД, гр. Габрово е вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията по ф.д. № 243/ 2002г., с ЕИК по Булстат 107543260. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Габрово, ул."Кожарска" № 3. Дружеството е регистрирано с капитал 5 000 / Пет хиляди лева/. Регистрираният капитал е внесен изцяло. Собственици на капитала са: Георги Христов Петков - ЕГН: 5506012201, Павел Георгиев Петков – ЕГН: 7804222245 и Ростислав Георгиев Петков - ЕГН: 8403302209.

Дружеството е фирма, пререгистрирана по Закона за търговския регистър и вписана в Агенцията по вписванията. *"Парос" ООД* е регистрирана и по ЗДДС на 29.03.2002г., слг.чл.96, ЗДДС.

Управление:

Към датата на изготвяне на този отчет дружеството се управлява от управител, в лицето на Георги Христов Петков, ЕГН: 5506012201.

Локации и клонове: Административната дейност на "Парос" ООД е локализирана на адрес- гр. Габрово, ул. „Кожарска" 3

Обектите на дружеството са следните:

-търговски комплекс „Парос"- гр. Габрово, ул. „Кожарска" 3- собствен имот, придобит на 11.02.2002г.

- складова база- гр. Габрово, ул. „Индустриална" 22- собствен имот, придобит на 01.10.2003г.

-складови помещения- гр. Габрово, ул. „Т.Бенев" 7- под наем

"Парос" ООД не разполага със собствени обекти или с обекти под наем в други градове-няма клонове на територията на Република България и в чужбина.

"Парос" ООД е с основен предмет на дейност Търговия на дребно с други нехранителни стоки, некласифицирани другаде, с код по НКИД:2008г. 47.78. „Парос" ООД е един от главните дистрибутори на строителни материали в Централна България. Фирмата търгува със следното: строителни материали/ бои, латекси, инструменти, гипсокартон, ВИК части/, покривни, ВИК и коминни системи, домакинско обзавеждане /плотове, умивалници и електроуреди/, хидроизолации, топлоизолации, стенни и подови облицовки /теракот, паркет, тротоарни плочи и бордюри/, мебели и аксесоари за баня /вани, душкабини, санитарен порцелан/. Освен маркетинговата концепция, чиито средства за достигане са комплексни за получаване на печалба за сметка на осигуряване удовлетвореност на потребителя, фирмата е силно фокусирана върху икономическата ефективност от дейността си.

2. Финансов отчет и анализ

Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на Дружеството, са:

№	Показатели	2021х.лв	2020х.лв	
а	*1*	*2*	*2*	
1.	Приходи от дейноссттта	8362	7070	
2.	Разходи за дейността	7984	6710	
3.	Печалба преди данъци	377	360	
4.	Нетна печалба (загуба)	339	322	
5 .	Балансова стойност на активите, в т.ч.:	4566	3509	
	- Дълготрайни	2955	2257	
	- Краткотрайни	1607	1250	
6.	Балансова стойност на пасивите	2367	1648	
	- Дългосрочни	2001	1412	
	- Краткосрочни	366	236	

7	Нетни активи (Собствен капитал)	5	5	

2.1. Анализ на продажби и структура на разходите

През финансовата 2021г. са отчетени **общо приходи** в размер на 8361 хил. лева.
Годишните финансови резултати за 2021 г. са основно от резултатите от оперативната дейност.

	хил.лв
Нетни приходи от продажба на:	**2021 година**
1. стоки	7604
2 услуги	16

Най - значителен дял в общия размер на нетните приходи заемат приходите от продажби на стоки – 99,8%, а именно търговия със строителни материали, хидро- и топлоизолации, аксесоари за баня и др. Приходите от услуги- 0,2% са от услуга с вишка, услуга с вилици, услуга с кран.

Другите приходи са в размер на 5 хил лв. и включват:

- 1,2 хил..лв.- приходи от компенсация за потребена ел.енергия, съгласно РМС № 739/ 26,10,2021г., РМС 771/ 06,11,2021г. и РМС 30/ 25,01,2022г.
- 2,2 хил. лв.- приходи от намерени излишъци по време на годишната инвентаризация в края на 2021г.
- 0,7 хил.лв.- приходи по получени щети
- 0,5 хил.лв – приходи от продажба на ДМА с изтекла амортизация

Финансови приходи- дружеството няма отчетени финансови приходи през 2021г.

Разходите за оперативна дейност са в размер на 7947 хил. лева и са разпределени по икономически елементи както следва:

	хил.лв.
Разходи по икономически елементи	**2021 г.**
1. материали	790
2. външни услуги	110
3. амортизации	52
4. възнаграждения	741
5. осигуровки	75
6. други	6178

Най - голям относителен дял заемат другите разходи- 77,74%, /6178 хил.лв/ , като в тях са отчетени балансова стойност на продадените стоки- 6168 хил.лв, местни данъци и такси- 8 хил. лв, липси- 2 хил. лв. и др,

Друго по- значително перо имат разходите за суровини и материали- 9,94%. Голяма част от тези разходи представляват разходи по изграждане на нови обекти на дружеството, находящи се в гр. Габрово, кв. Стефановци/ 680 хил лв./, по обект Шенини /10 хил.лв/. Останалата част от РСМАТ са горива/ дизел 40 хил.лв и газ 3 хил.лв/, ел. енергия / 20 хил.лв/, резервни части за МПС, канцеларски материали, работно облекло и други.

Разходите за заплати са 9,33 % / 741 хил.лв/, а за осигуровки-0,94 % / 75хил.лв/

Делът на разходите за външни услуги е 1.39% / 110 хил.лв/, като в тях по- значителните пера са наеми /37 хил.лв/, застраховки /12хил.лв/, счетоводни услуги /20 хил.лв/, телефонни и куриески услуги / 9 хил.лв/, рекламни услуги / 3 хил.лв./, вода /1хил.лв/, удостоверения по строеите /общо 17 хил ле./, и др.

Разходите за амортизации заемат 0.66 % / 52 хил.лв/

Финансовите разходи са в размер на 38 хил. лева.

Основна част от тях се пада на разходи за лихви – 32 хил.лв. , а разходите за банкови такси за в размер на 6 хил. лева.

2.2. Резултати за текущия период

Финансовият резултат на ***"Парос" ООД*** преди облагане с корпоративен данък е в размер на 377 хил. лева.

Финансовият резултат за 2021г., след облагане, е нетна печалба, в размер на 339 хил. лева. През отчетната 2021 г. дружеството отчита разход за корпоративен данък в размер на 38 хил. лева, като през годината са направени авансови вноски в размер на 36 хил.лв. и има 2 хил.лв. данък за довнасяне в законоустановения срок.

Разпределение на печалбата от миналата година - През 2021 година ***"Парос" ООД*** не е разпределяла дивидент, съобразно дяловото участие на всеки съдружник.

2.3. Човешки ресурси (*Персонал и работна заплата*)

Съгласно българското законодателство Дружеството е задължено да прави вноски във фондове за социално и здравно осигуряване. Това задължение се отнася за служители, назначени по трудови договори и се изразява в изплащането на вноски за сметка на работодателя в размер на определен процент от брутните трудови възнаграждения.

Вноските за социално и здравно осигуряване за сметка на работодателя се признават за текущи разходи за периода, за който се отнасят.

Средно списъчният брой на персонала към 31.12.2021 г. е 36 души, в т.ч.16 жени.

3. Анализ на собственна капитал

Структурата на Собствения капитал към 31.12.2021 година е, както следва:

хил. лв

№	Елементи на Собствения капитал	2021	2020
1.	Записан/ Регистриран капитал	5	5
2.	Резерв от последващи оценки	3	3
3.	Законови резерви	57	57
3.	Други резерви	1795	1474
4.	Текуща печалба (загуба)	339	322
	Всичко Собствен капитал (Нетни активи)	**2199**	**1861**

Промени в основния капитал през 2021 година няма.

4. Кратък преглед на състоянието на пазара

Дружеството е маркетингово ориентирано към задоволяване клиентските изисквания за строителни материали, аксесоари за баня, хидро- и топлоизолаци и т.н., които да бъдат на приемливи цени. Освен маркетинговата концепция, чийто средства за достигане са комплексни за получаване на печалба за сметка на осигуряване удовлетвореност на потребителя, фирмата е силно фокусирана върху икономическата ефективност от дейността си.

"Парос" ООД е ориентирана напълно към продажбата на стоки на територията на Република България- 100,00 % от нетните приходи от продажби. / 7620 хил. лв./. Дружеството няма извършен ВОД на стоки през 2021г. Дружеството няма извършен износ за трети страни през 2021г..

Пазарите на фирмата са идентифицирани като релевантни на база концепция за предполагаема конкурентна реакция. На пазара за тази релация за момента фирмата има стабилни позиции, като този стабилитет се очаква да се запази за по- продължителен период от време.

При дефиниране на основни пазари на фирмата се прилага стратегия на фокусиране, която предполага концентриране на маркетинговите усилия само върху определени пазарни сегменти и завоюване на лидерска позиция при задоволяване на конкретни потребителски потребности.

Макрообкръжаваща икономическа среда, в която дружеството оперира през 2021г. дава отражение на икономическото състояние на дружеството. Икономическите показатели на местния пазар, на който работи компанията постепенно увеличават покупателната способност на потребителите. Общата характеристика на пазара, на който оперира дружеството, е с относително постоянен профил и структура.

Микрообкръжаващата среда, която се формира от частта на елементите на маркетинговата среда и която има непосредствено отношение към възможностите на предприятието да обслужва своите клиенти и тези нови условия не налага промяна на политика по адаптация към тях.

Основни клиенти – Клиенти ФЛ в брой / 1586 хил.лв. без ДДС/, Клиенти ФЛ ПОСтерминали / 661 хил.лв без ДДС/, „Кота 2001" ООД / 438 хил.лв без ДДС/, „Скай

строй" ООД / 619 хил.лв. без ДДС/, „Мегастрой 2014" ЕООД / 177 хил.лв./, „Валентин Петров 2004" ООД / 79 хил.лв./, „Жоан" ЕООД / 204 хил.лв.без ДДС/, „Вертикал 90" ЕООД / 180 хил.лв.без ДДС/ и др.

Основни доставчици – „БСМ 2006" ООД / 1532 хил.лв.без ДДС/, "Баумит България" ООД / 1265 хил.лв. без ДДС/, „Хан Аспарух" АД / 417 хил.лв. без ДДС/, „Хан Омуртаг" АД / 412 хил.без ДДС/, „Мегастрой 2014" ЕООД / 150 хил.лв. без ДДС/, „Лео Бетонови изделия" ЕООД / 246 хил.лв./ и др.

5. Информация , изисквана по реда на чл.187д от ТЗ и чл.247 от Търговския закон

Основен капитал към 31.12.2021г.
Записан - 5 хил.лв. – брой дялове 500, стойност на 1 дял 10 лв.
Внесен - 5 хил.лв. – брой дялове 500, стойност на 1 дял 10 лв.

6. Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет

Не са настъпили събития след датата на изготвяне на финансовия отчет, които биха рефлектирали върху резултата на Дружеството през следващия отчетен период.

7. Предвиждано (вероятно) развитие на Дружеството за 2022 г.

Ръководството не предвижда промени в развитието на основната дейност на Дружеството в дългосрочен план и се надява на запазване на пазарните дялове на местния пазар.

8. Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност;

Дружеството е провело мероприятия и програми, насочени към оптимизиране на работния процес . Тези подобрения са осъществени изцяло от специалистите на фирмата.

9. Приложение на принципа за действащо предприятие

Финансовият отчет на Дружеството за 2021 година е изготвен на принципа на действащо предприятие, който допуска, че Дружеството ще може да изпълни задължителните условия за изплащане на дължимите банкови заеми към ДСК ЕАД, Експресбанк АД, Райфайзен банк АД, заема към РФГР и да продължи своята дейност. Това дава възможност на ръководството да изтъкне като аргумент в своя полза, че презумцията за действащо предприятие е подходяща и всяка друга основа за изготвянето на финансовия отчет към дадения момент би била необоснована. Независимо от това, ако състоянието се влоши допълнително, тогава в бъдеще ще е необходима друга подробна оценка, за да е ясно дали презумцията, че предприятието е действащо продължава да бъде в сила.

10. Описание на основните рискове

Специфичните рискове, свързани с дейността на "Парос" ООД са : пазарен – ценови риск; лихвен риск; ликвиден риск; кредитен риск; регулационен риск.

Пазарен- ценови риск

Пазарният риск е свързан с вероятността за неблагоприятни промени в пазарната конюнктура – ценовите равнища на стоките, които предлага дружеството, обема на търсене и предлагане, конкурентната среда.

Дружеството не е изложено на съществен ценови риск от негативни промени в доставните цени на стоки. Досегашната практика показва, че движението на цените е плавно и предвидимо – определя се предимно от появата на нови или подобрени продукти.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси. Това е способността на дружеството да изплаща текущите си задължения с наличните краткотрайни

активи. "Парос" ООД поддържа достатъчно парични средства по разплащателните си сметки, за да може да погасява текущите си задължения в срок, но поради дългия период на обръщение на материалните запаси понякога изпитва затруднения.

Лихвен риск

Лихвеният риск произтича от колебанията в цената на финансовите инструменти в зависимост от промените в лихвените нива.

Дружеството е изложено на лихвен риск, т.к. работи не само със собствени средства, но и ползва получени банкови кредити- от ДСК ЕАД, Експресбанк АД и Райфайзенбанк АД, както и заем от РФГР.

Кредитен риск

Дружеството търгува предимно с утвърдени, платежоспособни контрагенти. Неговата политика е, че всички клиенти, които желаят да търгуват на отложено плащане, подлежат на процедури за проверка на тяхната платежоспособност. Освен това салдата по търговските вземанията се следят текущо, в резултат на което експозицията на Дружеството към кредитен риск не е съществена.

Кредитният риск, който възниква от финансовите активи на Дружеството, като например, парични средства, представлява кредитната експозицията на Дружеството, произтичаща от възможността неговите контрагенти да не изпълнят своите задължения. Максималната кредитна експозиция на Дружеството по повод на признатите финансови активи, възлиза на съответната им стойност по баланса към 31 декември 2021г.

Регулационен риск

Това е рискът дружеството да реализира загуби поради промяна на нормативната уредба, касаеща търговските дружества.

гр. Габрово
31.03.2022 г.

Ръководител: