ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на „СЕМЕЛА ГРУП" ЕООД
за 2020 г.

I. Информация за дружеството

Търговско дружество „СЕМЕЛА ГРУП" ЕООД (Дружеството) е учредено през 2000 г. и е вписано в търговския регистър на Варненски окръжен съд по фирмено дело № 3831/2000 г. под парт. № 35, том 214 стр. 162 със седалище и адрес на управление: гр. Варна, Западна промишлена зона. „СЕМЕЛА ГРУП" ЕООД е вписано в регистъра на търговските дружества съгласно съдебно решение от 17.01.2001 год. на Варненски окръжен съд с ЕИК 103590475.

Основен предмет на дейност е търговия на едро и дребно със захарни изделия.

Към 31.12.2020 г. едноличен собственик на капитала на дружеството е „СЕМЕЛА ИНВЕСТ" АД. Внесеният напълно основен капитал е в размер на 1 500 хил. лв., разпределен в 1 500 000 дяла, всеки с номинална стойност 1 лев.

„СЕМЕЛА ГРУП" ЕООД се представлява и управлява от Веселин Петков Димитров.

II. Характеристика на дейността

През 2020 г. основна дейност на Дружеството е търговия със захарни изделия, кафе и сокове. Търговският процес през годината се осъществява от една складова база, собственост на Дружеството. Дружеството е основен дистрибутор на големи български и национални производители на захарни изделия като „ЗИВ" ЕООД, „Захарни заводи" АД – Горна Оряховица, „Си Комерсиал 7" ЕООД, „Нестле България" АД, „Рошен България" ЕООД и др. Персоналът на Дружеството към края на отчетната 2020 г. е 64 души.

III. Финансови инструменти и управление на финансовия риск

Финансов инструмент е договор, който поражда едновременно както финансов актив в едно предприятие, така и финансов пасив или инструмент на собствения капитал в друго предприятие.

Дружеството признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс, единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

Дружеството отписва изцяло или частично финансовите си инструменти, когато договорените права или задължения по тях бъдат погасени, т. е. при реализиране на правата или уреждане на задълженията, при отказ от правата или отменяне на задълженията или при изтичане на срока за реализиране на правата или за уреждане на задълженията.

Балансовите стойности към 31 декември на 2020 година и 2019 година по категориите, определени в съответствие с изискванията на СС 32 Финансови инструменти, са следните:

Категории финансови инструменти:

	31.12.2020 г.	*31.12.2019 г.*
Финансови активи:	*хил. лв.*	*хил. лв.*
Вземания от клиенти и доставчици	811	781
Вземания от предприятия от група	140	67
Парични средства	489	367
Общо:	**1440**	**1215**

Финансови пасиви, отчитани по Амортизируема стойност:		
Задължения към доставчици	228	162
Задължения към предприятия от група	31	43
Общо:	**259**	**205**

Управление на риска

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството е изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързващи парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите на прогнозиране на финансовите пазари и за постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати и състоянието на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират и измерват с помощта на различни контролни механизми, въведени за да се определят адекватни цени на стоките и услугите на дружеството и на привлечения от него заемен капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Най-значими рискове на които е изложено Дружеството, са изброени по-долу:

Валутен риск

Дружеството е изложено на валутен риск при продажби, покупки и заеми, които са деноминирани във валута, различна от български лев или евро. Валутата, която е причина за валутен риск е основно щатски долар.

„СЕМЕЛА ГРУП" ЕООД не е изложено на валутен риск.

Всички търговски сделки на Дружеството се осъществяват в български лева.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на съществен ценови риск за негативни промени в цените на предлаганите от него стоки и услуги, защото те са обект на периодичен анализ, преразглеждане и актуализиране спрямо промените на пазара. Дружеството прави периодичен преглед на пазарните цени, по които предлага стоките и услугите си, спрямо общите ценови равнища в страната, за да може при необходимост да се извършат плавно и постепенно корекции на тези цени.

Кредитен риск

Дружеството е изложено на кредитен риск по отношение на търговските вземания, вземанията от свързани предприятия и паричните средства, класифицирани като финансови активи.

Кредитен риск е основно рискът, при който контрагентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми.

По отношение на търговските и други вземания дружеството е изложено на кредитен риск тъй като един основен клиент формира 24 % от вземанията от клиенти към 31.12.2020 г. За останалите вземания на базата на исторически показатели ръководството счита, че кредитната оценка на търговски вземания, които не са с изтекъл падеж, е много добра.

Кредитният риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като Дружеството работи само с банки с висок кредитен рейтинг.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът Дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения, тогава когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми, включително в извънредни и непредвидени ситуации.

Целта на Ръководството е да поддържа постоянен баланс между непрекъснатостта и гъвкавостта на финансовите ресурси, чрез използване на различни форми на финансиране. Управлението на ликвидния риск се извършва от Управителя и включва поддържането на достатъчни наличности от парични средства, договаряне на адекватни кредитни линии, изготвяне, анализ и актуализиране на прогнози за паричните потоци. Показателите за ликвидност на Дружеството са много добри (виж Раздел **VI. Финансови показатели** по-долу).

Лихвен риск и риск на лихвоносните парични потоци

Финансовите инструменти, които потенциално излагат Дружеството на лихвен риск, са банковите кредити и предоставените заеми и депозити.

Дружеството не е изложено на лихвен риск на паричния поток. Всички притежавани от Дружеството финансови инструменти са безлихвени.

Ефекти от пандемията COVID-19 върху дейността на дружествата през 2020 г. и очаквани рискове и несигурности през 2021 г.

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен при спазване на принципа на действащо предприятие и като са взети предвид възможните ефекти от продължаващото въздействие на пандемията от коронавирус COVID-19. Към датата на съставяне на финансовия отчет са в сила различни забрани, карантинни мерки и ограничения. Бизнесът трябва да се справя с предизвикателства, свързани с намалени приходи и нарушени вериги за доставки. Пандемията доведе до несигурност на финансовите и стоковите пазари в България и в световен мащаб. Различни правителства, включително България обявиха мерки за предоставяне както на финансова, така и на нефинансова помощ за засегнатите сектори и засегнатите бизнес организации. В резултат на пандемията чувствително намалява икономическата активност в страната и в световен мащаб. Това поражда значителна несигурност в макроикономически аспект. Дружеството е повишило хигиенните изисквания в работните помещения, осигурило е възможност за работа чрез отдалечен достъп на персонала. Пандемията е оказала несъществено влияние върху приходите на Дружеството. Основните евентуални рискове за предприятието, които са идентифицирани от ръководството като следствие от коронавируса, са:

риск от затруднение/забава при реализиране на продажби, поради косвени проблеми на клиентите, свързани с транспорта или с тяхната ликвидност и своевременност на плащанията;

риск от нарушения на ритмичността на доставките на част от материалните запаси, поради затруднения от страна на доставчиците;

риск от намаляване на броя на персонала поради заболяване с COVID-19.

Въз основа на публично достъпната информация към датата на финансовия отчет, Ръководството е предприело действия, целящи ограничаване на потенциални отрицателни последствия от събитията, свързани с COVID-19, като отговор на идентифицираните евентуални рискове, които включват:

- анализ и идентифициране на клиенти и доставчици с евентуални бъдещи затруднения и разработване на план за действия, осигуряващи тяхното преодоляване;
- анализ и управление на входящите и изходящите парични и стокови потоци;
- предприети препоръчителни мерки за ограничаване на разпространението на COVID-19 и запазване на персонала, включително чрез информиране на служителите за изпълнение на същите, осигуряване на защитена среда или дистанционен режим на работа;
- осигуряване на предпазни средства и дезинфектанти, ограничаване на пътуванията, ограничаване на достъпа на външни лица до производствените и складови помещения.

В тези условия ръководството на Дружеството е направило анализ и преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще и ръководството очаква, че Дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на финансовия отчет.

IV. Анализ на финансовия резултат, приходите и разходите

През 2020 г. дружеството реализира счетоводна печалба преди данъци в размер на 86 хил. лв.

Общо приходи от дейността за 12-те месеца на годината са 11 563 хил. лв. в т.ч.

- приходи от продажба на стоки - 10 977 хил. лв.
- приходи от услуги - 579 хил. лв.
- други приходи от дейността - 7 хил. лв.

Проходите от дейността са се увеличили с 31 хил. лв. спрямо 2019 година.

Разходите за оперативна дейност през 2020 г. са 11 477 хил. лв. и в сравнение с 2019 г. са се намалели с 32 хил. лв.

Разходи по икономически елементи 1 947 хил. лв.

разходи за материали, в т.ч.	- 142 хил. лв.
- горива и смазочни материали	- 78 хил. лв.
- резервни части за МПС	- 19 хил. лв.
- електроенергия	- 13 хил. лв.
- канцеларски материали	- 9 хил. лв.
- санитарни материали	- 6 хил. лв.
- работно облекло	- 5 хил. лв.
- активи под стойностния праг	- 5 хил. лв.
- други материали	- 3 хил. лв.
- амбалажни материали	- 2 хил. лв.
- рекламни материали	- 1 хил. лв.
- разходи за вода	- 1 хил. лв.

разходи за външни услуги	- 153 хил. лв.
- рекламни услуги	- 57 хил. лв.
- застраховки	- 26 хил. лв.
- други услуги	- 21 хил. лв.
- наеми	- 13 хил. лв.
- абонаментни услуги	- 12 хил. лв.
- ремонт и поддръжка на МПС	- 11 хил. лв.
- такси за обслужване на сметки	- 10 хил. лв.
- телефонни услуги, интернет	- 3 хил. лв.

разходи за амортизации	- 57 хил. лв.
разходи за персонала	- 1576 хил. лв.
други разходи в т.ч.	- 19 хил. лв.
- местни данъци	- 5 хил. лв.
- други	- 14 хил. лв.

V. Анализ на показателите в счетоводния баланс

Сумата на актива на дружеството към 31.12.2020 г. е 4 584 хил. лв.

Дружеството има дълготрайни материални и нематериални активи за 489 хил. лв. Вземанията от клиенти са в размер на 811 хил. лв., вземанията от предприятия от група – 140 хил. лв. Паричните средства към края на отчетния период възлизат на 489 хил. лв. Разходите за бъдещи периоди са 12 хил. лв.

Увеличението на актива на дружеството спрямо 2019 г. е 148 хил. лв.

През отчетния период дружеството няма промяна в размера на регистрирания капитал 1 500 хил. лв. Дружеството има преоценъчен резерв, който възлиза на 97 хил. лв. Неразпределената печалба е 2 319 хил. лв. Текущата печалба за периода е в размер на 77 хил. лв.

Към края на отчетния период задълженията към доставчици се увеличават на 233 хил. лв., или с 65 хил. лв. повече. Задълженията към предприятия от група са 31 хил. лв.

Задълженията към персонала и осигурителните предприятия са в размер на 167 хил. лв.

Данъчните задължения са 47 хил. лв. Дружеството няма просрочени данъчни и осигурителни задължения.

VI. Финансови показатели

1. Рентабилност	**2020 г.**	**2019 г.**
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0,0067	0,0006
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0,0193	0,0018
Коефициент на рентабилност на пасивите	0,1303	0,0135
2. Ефективност		
Коефициент на ефективност на разходите	1,0067	1,0006
Коефициент на ефективност на приходите	0,9933	0,9994
3. Ликвидност		
Коефициент на обща ликвидност	8,5418	8,8810
Коефициент на бърза ликвидност	3,0126	2,7849
Коефициент на незабавна ликвидност	3,0126	2,7849
Коефициент на абсолютна ликвидност	1,0230	0,8398
4. Финансова автономност		
Коефициент на финансова автономност	6,7563	7,5308
Коефициент на задлъжнялост	0,1480	0,1328
5. Обращаемост на материалните запаси		
Коефициент на обращаемост на материални запаси	4,30	3,90

Показателите за ефективност характеризират ефективността на управлението. Те определят обращаемостта на ресурсите. Показателите за ликвидност отразяват възможностите на предприятието да покрие задълженията си към датата на баланса. Коефициентите са над нула, което означава, че предприятието разполага с повече краткотрайни активи от задълженията му. От тук е видно че степента на риск на предприятието да изпадне в невъзможност за посрещане на задълженията си е малък.

Коефициентът за финансова автономност е много над единица, което означава че съществуващите задължения са достатъчно обезпечени с имуществото на предприятието. Коефициентът на задлъжнялост показва степента на зависимост на предприятието от своите кредитори за уреждане на задълженията си.

Налице е увеличение на обращаемостта на материалните запаси от 3,9 на 4,3.

VII. Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

Във връзка с разпространението на COVID-19 всички европейски държави обявиха извънредни мерки с цел по-бързото и безпроблемно справяне със ситуацията, което неминуемо води до затруднения в областта на бизнеса и икономическата дейност в световен и национален мащаб и има непряко неблагоприятно влияние върху оперативната дейност на Дружеството. Ръководството счита текущата ситуация за некоригиращо събитие, възникнало след датата на отчетния период. Ситуацията към датата на публикуване на отчета е изключително динамична и ръководството на Дружеството не е в състояние да оцени степента на негативно влияние на пандемията върху дългосрочното финансово състояние и резултати на Дружеството. Ръководството на Дружеството продължава да наблюдава развитието на създалата се ситуация и е в готовност да предприеме всички възможни мерки, за да ограничи неблагоприятното влияние на пандемията върху дейността на Дружеството.

Между датата на изготвяне и датата на одобрението за публикуване на финансовия отчет (15.06.2021 г.) не са възникнали други събития, които следва да бъдат класифицирани като коригиращи или значими некоригиращи събития по смисъла на СС 10 „Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет".

VIII. Перспективи

За финансовата 2021 г. „СЕМЕЛА ГРУП" ЕООД очаква да запази нивото на приходите от продажби от 2020 г. С оглед запазване на тенденцията за увеличаване на инфлацията, повишение на цените на храните и продължаващото свиване на вътрешното потребление, основната цел пред дружеството за следващата финансова година ще бъде правилно управление, стриктна финансова дисциплина и увеличение на финансовия резултат.

Дата: 15.06.2021 г.

Управител:.....

/Веселин Димитров/