# ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА 2021 ГОДИНА

Поради характера на съдържащата се информация настоящият доклад на ръководството представлява част към финансовия отчет към 31 декември 2021 г., изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти приложими в България.

Финансовият отчет е заверен от регистриран одитор проф.Стоян Стоянов, рег. 0043

**ФАВОРИТ 98 ООД ,** гр. Русе е дружество с ограничена отговорност , регистриран в България със седалище гр. Велико Търново и адрес на управление - гр.Велико Търново,ул.Сан Стефано 32.

Предприятието се представлява и управлява от управителя – Милена Иванова Милчева

Основният предмет на дейност е производство и търговия с хляб и хлебни изделия, формиращ 97% от нетните приходи от продажби. Другите направления в дейността на предприятието са : , търговия на едро със стоки, материали и услуги.

**Оценка на дейността за отчетния период и набелязани цели за 2021 г.**

Постигнатите резултати оправдаха очакванията и изпълниха приетия бизнес план за 2021 год., като в сравнение с 2020 год. се наблюдава тенденция на лек спад, изразен в намаляне обема на продажбите, обяснимо от непредвидимата икономическа обстановка с COVID-19.

**Резултат за текущия период**

Финансовият резултат на предприятието е печалба в размер на 31 х.лв.но данъчната загуба е 141 х.лв . срещу 235 хил.лв за 2020година.

**Отговорност на ръководството на предприятието**

Ръководството на предприятието е задължено според българското законодателство да изготвя за всеки отчетен период финансов отчет, който да представя вярно и честно финансовото състояние , финансовия резултат и паричните му потоци .

Ръководството на предприятието потвърждава , че при изготвяне на настоящия финансов отчет , счетоводната политика на предприятието съответствува на нормативната уредба на НСФОМСП и на спецификата на дейносттите които предприятието извършва.В областите , в които е била необходима преоценка при изготвянето на финансовия отчет е направена такава, като ръководството се е водило от принципите на предпазливост, вярно и честно представяне.

Ръководството на предприятието носи отговорност за воденето на счетоводната отчетност , за съхраняване и опазване на собствеността на предприятието , както и за предприемане на необходимите мерки за своевременното констатиране и предотвратяване на евентуални злоупотреби и нередности.

Предприятието не развива научно-изследователска дейност. Предприятието няма клонове.

**Човешки ресурси**

Персоналът, с който ФАВОРИТ 98 ООД към 31.12.2020г. разполага е 49 души. Спедносписъчния състав за 2021г. е 40 човека, от които: 12 човека машинни оператори на автомобили и на дърводелски машини, ; 5човека - квалифицирани работници; 4 – човека с професии неизискващи специална квалификация; 3 човека с техническа квалификация ; 9 човека – административен персонал,; 4 човека– специалисти и 3 човека с ръководни функции.

**Рискови фактори за дейността**

Рискът изразява неопределеността /несигурността/ на дадено събитие. Понятието "риск" се свързва с възвращаемостта на капитала. Отклоненията на действително постигнатите резултати в сравнение с планираните и базисни резултати могат да се пресметнат и чрез тях да се измери риска. Рискът свързан с дейността на даден икономически субект е резултат от наслагването на два отделни типа рискове. Първият е систематичният риск и е свързан с риска, генериран от икономиката като цяло в

резултат от колебанията на основните макроикономически показатели, а вторият тип - несистематичния риск, е свързан с естеството на дейност на фирмата.

*3.1.Систематичният риск* включва: политически риск; риск от изменение на валутния курс; риск от изменение на лихвените равнища; инфлационен риск и данъчен риск.

Политически риск

Този тип риск е свързан с нарастване на политическото напрежение и възможността за възникване на сериозни вътрешнополитически промени, които да доведат до изменение на приоритетите за развитие, а оттам и на принципите, на които се основава стопанската дейност в страната.

Риск от промяна на валутния курс

Дейността на предприятието е изложена на този тип риск, тъй като цените на съществената част от стоките са в евро, долари и др. валути и вземанията зависят от колебанията във валутния курс.

Риск от промяна на лихвените равнища.

Този тип риск влияе върху дейността, тъй като предприятието има дългосрочни задължения и банкови заеми и лизингови договори.

Инфлационен риск.

Инфлацията може пряко да повлияе върху реалната възвращаемост от дадена инвестиция, тъй като при висока инфлация, дори и високи номинални доходи могат да се окажат с отрицателна реална възвращаемост. Системата на валутния борд на този етап свежда до минимум опасността от висока инфлация. При тези обстоятелства влиянието на този фактор върху предприятието е минимизирано.

Данъчен риск

Промените във фискалната политика оказват влияние върху стойността на активите на предприятието, върху размера на финансовия резултат и в крайна сметка върху избора на стратегия за развитие на предприятието. Може да се приеме, че тенденциите в данъчната политика на правителството не са благоприятни и не са насочени към облекчаване на данъчното бреме за бизнеса.

*3.2. Несистематичният риск* е свързан с риска, които се поражда от конкретния характер на дейността на предприятието и специфичната среда на отрасъла, към който предприятието принадлежи. Той включва: секторен /отраслов/ риск и фирмен риск.

Секторен риск

Секторният риск за предприятието е основно в производството на хляб и хлебни изделия и търговия с тях. В последните години има негативна тенденция в развитието на отрасъла и факторите, влияещи върху състоянието на отрасъла и равнището на конкуренция между предприятията в него не са благоприятни. Въпреки това предприятието има нови пазари и се развива успешно в този сектор.

Секторът за производство на хляб е в етап на търсене на равновесното си състояние и до голяма степен зависи от процесите на ликвидност/разполагаемост на средства като цяло в обществото, защото въпреки че хляба е основен продукт и потребители са всички физически лица, конкуренцията на търговските вериги, които въвеждат собствено производство на хлебни изделия измества досега стоящите на пазара основни производители.

Фирмен риск

Оценката на този риск е свързана с естеството на дейност на предприятието. Този риск включва общ бизнес риск и финансов риск.

Общ бизнес риск

Бизнес рискът е резултат от евентуалните намаления на цените на транспортните услуги и намирането на платежоспособни клиенти в производствените дейности.

Финансов риск

Предприятието има дългосрочни задължения, които обслужва равномерно и без забавяния. Краткосрочните задължения на предприятието са задължения към доставчици и по предоставени аванси, а краткосрочните вземания са вземания по продажби. Показателите за вземанията и погасяване на задълженията показват добри възможности на предприятието за събиране на вземанията и за посрещане на регулярните текущи задължения.

## ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда едновременно както финансов актив в едно предприятие, така и финансов пасив или капиталов инструмент в друго предприятие. Финансов актив е всеки актив, който е:

а) пари;

б) договорно право за получаване на пари или друг финансов актив от друго предприятие;

в) договорно право за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;

г) капиталов инструмент на друго предприятие.

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение:

а) да се дадат пари или някакъв финансов актив на друго предприятие;

б) да се разменят финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия.

В предприятието се отчитат финансови активи – вземания и финансови пасиви – задължения.Същите са оценени надеждно.

**Анализ на продажбите и структурата на разходите**

Приходите от дейността на предприятието за 2020година , в сравнение с 2019 година.

| Вид приход | 2020 година | 2021година |
|---|---|---|
| 1.приход от производство на хляб и хлебни изделия | 3917 | 3952 |
| 2.приход от продажби на стоки | 24 | 122 |
| 3. Приход от продажби услуги/в т.ч. наем/ | 63 | 50 |
| 4. други приходи / продажба материали, стоки, ДМА/ | 0 | 619 |
| ОБЩО | 4004 | 4743 |

Основни клиенти на предприятието за 2021г. са :

- РКС КООП ТРЕЙД ЕООД
- ПРАВДА КООП 2008
- ПК КУБРАТ НАРКООП
- БОРОИМПЕКС
- ЛЕКТЕН ООД
- ОВИС 2005
- ЦСУ -ОБЩЕСТВЕНА ПОРЪЧКА В.ТЪРНОВО
- РАДАНС ООД

Разходите за обичайната дейност на предприятието са 3934 хил.лв., в сравнение с 2020 година 3934по вид разход са както следва :

| Вид разход | 2020 | 2021 |
|---|---|---|
| 1.разходи за материали | 2966 | 3502 |
| 2.разходи за външни услуги | 292 | 144 |
| 3.разход за персонала | 426 | 388 |

| | | |
|---|---|---|
| 4.разходи за амортизации | 165 | 150 |
| 5.други разходи<br>в т.ч. Балансова стойност | 85<br>56 | 425<br>185 |

Основни доставчици на предприятието през 2021 са :

- МЕГАПОРТ ООД
- КАМИ ОЙЛ ТРЕЙДИНГ ООД
- БЕРК ЕС ООД
- ЕВРОТРЕЙД 07 ЕООД
- КРИСТЕРА АД – ПОПОВО
- МЕРИ МЕЛ - 71 ЕООД
- АЛИМЕТ ООД
- ОВЕРГАЗ МРЕЖИ АД

**Финансови показатели**

**1.Коефициенти ликвидност**

Паричните средства от дейността на предприятието са основен източник на финансиране на текущата му дейност. През 2021 година от оперативната дейност постъпват парични средства в размер на 1329 хил.лв., спрямо 4991хил.лв. през 2020 година.

За подпомагане на дейността си предприятието ползва овърдрафт и 4 инвестиционни кредита в общ остатъчен размер на 1145 хил.лв. Обезпечение – ипотека на сграда гр. Русе и на движими и недвижими дълготрайни материали активи .

Предприятието има подписани договори за финансов лизинг с общ остатъчен размер към 31.12.2021г. /главница и лихва /- 34 хил.лв.

През 2021година няма сключени нови договори за лизинг.

**2. Коефициент на обща ликвидност**

Този показател се смята за универсален. Той представя отношението на краткотрайните активи към краткосрочните пасиви. Може да се очаква , че краткотрайните активи ще бъдат поне равни на краткосрочните пасиви. Оптималните стойности на този коефициент са над 1- 1.5.

В Фаворит 98 ООД коеф. на обща ликвидност за 2021 е 1,0

**3. Коефициент на бърза ликвидност**

Той представлява отношението на краткотрайните активи минус материалните запаси към краткосрочните пасиви. Неговият оптимален размер е около 0.5. В Фаворит 98 ООД коеф. за бърза ликвидност за 2021 година е 0,26

**4. Коефициент на финансова автономност**

Коеф. фин.автономност показва каква част от общата сума на пасивите е резултата на предприятието, т.е. със резултата от дейността си каква част от пасивите могат да се покрият.

| | **2020** | **2021** |
|---|---|---|
| 1.натрупани резултати | 2936 | 2288 |
| 2.нетекущи пасиви | 743 | 938 |
| 3.текущи пасиви | 802 | 1090 |
| Всичко пасиви | 4481 | 4316 |
| Коеф.на фин.автономност | 1,04 | |

Факта , че този коефициент е над единица , говори че няма превишение на задълженията спрямо реализираните резултати от дейността на предприятието.

**5. Коефициент на задлъжнялост**

Коефициентът на задлъжнялост изразява степента на зависимост на предприятието от своите кредитори за уреждане на задълженията си. Колкото коеф. е по-голям от единица, толкова зависимостта на предприятието от външни източници на средства е по-голяма.

Коеф. на задлъжнялост за 2021 е 0,53 .

Коефициента на задлъжнялост е резултат на продължаващата тенденция за покупка на нови ДМА от кредитори с цел да се постигнат повече приходи с тях през 2022г.

## 7. Ключови показатели за 2020г.

| ПОКАЗАТЕЛИ | 2020-ХИЛ.ЛВ. | 2021-ХИЛ.ЛВ. |
|---|---|---|
| 1.ПРОДАЖБИ | 4004 | 4743 |
| 2.НЕТНА ПЕЧАЛБА | 20 | 31 |
| 3.ДЪЛГОСРЧНИ ЗАДЪЛЖ. | 802 | 1090 |
| 4.КРАТКОСРОЧНИ ЗАД. | 743 | 938 |
| 5.ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ | 3533 | 3336 |
| 6.ОБОРОТЕН КАПИТАЛ | 2936 | 2288 |
| 7.КРАТКОТР. АКТИВИ | 835 | 867 |
| 8.ПАРИЧНИ СРЕДСТВА | 5 | 2 |
| 9.ОБЩ ДЪЛГ | 1545 | 2028 |
| 10.ОБЩО АКТИВИ | 4481 | 4316 |
| 11.РАЗХОДИ ЗА ЛИХВИ | 53 | 57 |
| 12.МАТ.ЗАПАСИ | 618 | 575 |
| 13.КРАТКОСР.ВЗЕМАНИЯ | 212 | 185 |
| 14.РАЗХОДИ ОТ ОБИЧ.Д-СТ | 3934 | 4609 |

От таблицата могат да се направят следните основни изводи :

Фаворит 98 ООД продължава да развива дейността си особено в областта на разработки на нови видове хлябове, в крак с тенденцията към здравословно хранене. Забелязва се ръст в приходите от продажби на сладкарски изделия в ЕС въпреки общия намален обем продажбен дял. Фаворит 98 ООД ще се стреми да увеличава асортимента на произвежданите изделия и търсене на нови клиенти.

## Събития след края на отчетния период.

Оповестявам и съществено некоригиращо събитие, свързано с разпространението на пандемията от корона вирус (COVID-19). Общата икономическа криза беляза спад и в приходите от продажби на всички сектори от дейността на фирмата.
Нарушаването на обичайната икономическа дейност в Р България в резултат на COVID-19 може да повлияе неблагоприятно върху фирмата.
Поради непредсказуемата динамика на COVID-19, на този етап практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния ефект на пандемията върху бизнеса на за следващата 2022г.
На 24 февруари 2022 г. възникна военен конфликт между Руската Федерация и Република Украйна. Страните прекратяват дипломатическите си отношения. На извънредно заседание на Европейския съвет в Брюксел европейските лидери настояват Русия незабавно да прекрати военните действия, да изтегли всички военни сили и оборудване от Украйна, да спазва международното право, да зачита териториалната цялост, суверенитета и независимостта на Украйна, като Русия стана обект на тежки международни санкции. Във връзка с несигурността и продължителността на конфликта, ръководството на Дружеството, не разполага с точна оценка относно икономическите последици. Не се изключва възможността за ескалация на конфликта, която да доведе до съществени сътресения в икономическия живот. Наблюдава се съществено повишение в цените на енергията, които допълнително засилват инфлацията, породена от нарушените вериги на доставки и от възстановяването от пандемията от COVID-19. Към датата на изготвяне на финансовия отчет все още не е прекратен военения конфликт между Руската Федерация и Република Украйна.

След датата на баланса не са настъпили други събития, които да налагат отразяване в годишния финансов отчет.

**Вземайки под внимание невъзможността да се предвиди ефекта на кризата занапред, развитие на конфликта и отразяването му икономически пряко на предприятието – поради повишаване на цените**

**на основните суровини и преки разходи, Ръководството си поставя следните основни цели за постигане през 2022г.**

- Противопоставяне на икономическата криза с търсене на нови ниши за реализиране на приходи
- Задържане на позиции на текущи пазари, търсене на възможности за завоюване на нови пазари;
- Повишена ефективност, по-голяма оптимизация на разходите и ориентация към постигане на по-добър финансов резултат спрямо 2021г;

10.06.2022 г.
гр. Велико Търново

Управител :

Милена Милчева