

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА на ДАР Г. Н. ООД

към Годишния финансов отчет за 2020 г.

Докладът за дейността на „ДАР Г. Н.“ ООД за финансовата 2020г. е разработен на основание изискванията и разпоредбите на Закона за счетоводство и представлява коментар и анализ на финансовия отчет, както и друга съществена информация относно финансовата дейност и резултатите от дейността на дружеството.

Основният предмет на дейност на фирмата е „Търговия на дребно в не специализирани магазини предимно с хранителни стоки, напитки и тютюневи изделия“, част от ТВ „Фантастико“. Дружеството притежава пет собствени магазина и ползва един под наем.

В дружеството по трудово и служебно правоотношение към 31.12.2020г. работят 351 лица, от които 199 жени.

Дружеството реализира балансова печалба за финансовата 2020г. в размер на 1626 х. лв.

От сравнителния анализ на разходите и приходите, формиращи печалбата за отчетния период - Приложение №1:

- Разходите за материали са в размер на 907 х. лв. – намаление с 96 х. лв. в сравнение с 2019г. Основен дял в разходите за материали е разхода за ел. енергия, който е с 32 х. лв. по-малко в сравнение с 2019г.; разходи за консумативи – с 48 х. лв. по-малко от 2019г.; горива – намаление с 22 х. лв. от 2019г., вода – 14 х. лв.
- **Разходите за външни услуги** са в размер на 578 х. лв. – намаление с 34 х. лв. в сравнение с 2019г., Основен дял заема разхода за наем - 158 х. лв., като в сравнение с 2019г. е 14 х. лв. повече, тъй като е нает нов обект. Разходи за ремонт на ДМА е 57 х. лв. – с 2 х. лв. повече, ремонт автомобили – 36 х. лв. – с 17 х. лв. по-малко, разходи за ремонт на автомобили с данък в/у разходите - 8 х. лв. или с 2 х. лв. по-малко от 2019г.; разходи за абонаменти – 65 х. лв., с 49 х. лв. по-малко от 2019г., разходи за местни данъци и такси - 39 х. лв., с 1 х. лв. по-малко от 2019г.
- **Разходи за амортизации** – 635 х. лв. - намаление с 56 х. лв. в сравнение с 2019г.
- **Разходи за персонала** – 7 860 х. лв. – 6 % увеличение в сравнение с 2019г. **Начислени** са възнаграждения на персонала – 6 543 х. лв., разходи за осигуровки и социални разходи на персонала – 1 316 х. лв. Направените разходи са за персонала са по трудови правоотношения и договори за управление.
- **Други разходи** - 302 х. лв. в сравнение с 2019г. - с 45% повече. Начислени са разходи за брак на стоки с изтекъл срок на годност и лош търговски вид в размер на 109 х. лв., разходи за ДДС върху стойността на бракуваните стоки 22 х. лв.; разходи за липси на стоки, на основание чл. 28, ал. 1, т.4 от ЗКПО в размер на 80 х. лв., разходи за ДДС върху стойността на липсите - 16 х. лв., разходи за оборудване със стойност под 700лв. в размер на 20 х. лв., разходи за обучение и квалификация по Договор за стипендия – 6 хил. лв., представителни разходи - 11х.лв., командировъчни разходи – 5 х. лв., разходи за работно облекло – 15 х. лв.; други разходи – 2 х. лв., разход за данък върху представителните разходи по чл. 204, т. 1 от ЗКПО – 3 х. лв., разходи за глоби и неустойки – 4х. лв., балансова стойност на продадени активи (оборудване, предварително закупено за обекта в гр. Кюстендил, чийто ремонт стартира през 2021г.) – 9 х.лв.

Балансова стойност на продадените стоки – 44 402 х. лв. – с 36 х. лв. повече от 2019г.

През финансовата 2020г. са придобити ДМА в размер на 217 х. лв., от които: машини и оборудване – 22 х. лв.; съоръжения и други ДМА - 38х. лв.; транспортни средства – 19 х. лв., НДМА – 55 х. лв., предоставени аванси за ДМА в процес на изграждане – 83 х. лв.

Приходите от продажби на стоки и услуги през 2020г. в размер на 56 571 х. лв. или с 176 х. лв. повече от 2019г. Продажбите от стоки през 2020г. е 52 9062 х. лв. – с 205 х. лв. повече от 2019г., приходите от услуги са 3 654 х. лв., други приходи – 10 х. лв.

Делът на всеки един магазин в общата реализация за отчетния период е представен в Приложение № 2.

Дружеството притежава следните нетекущи активи:

НАИМЕНОВАНИЕ	Балансова ст-ст х.лв.
I. Нематериални дълготрайни активи	105
II. Материални дълготрайни активи	
Земя	168
Имоти (сгради)	2 333
Машини	327
Транспортни средства	284
Съоръжения и други	667
Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	99
Общо материални дълготрайни активи:	3 878
Общо материални и нематериални дълготрайни активи:	3 983

ДАР Г.Н. ООД има вземания:

Наименование	Стойност в х. лв.
Клиенти	499
Други краткосрочни вземания	114
Общо:	613

ДАР Г.Н. ООД има следните задължения:

Наименование	Стойност в х. лв.
Доставчици	3885
Данъчни задължения	355
Задължения към персонал	620
Задължения към осигурители	183
Други текущи пасиви	85
Приходи за бъдещи периоди	49
Общо:	5128

Ликвидност: Анализ на ликвидността и платежоспособността – Приложение №3.

Капиталови ресурси

Към 31.12.2020 год. не е взето решение от ръководството на дружеството за промяна на собствения капитал.

Отчислени са средства за формиране на фонд „Общи резерви“ в размер на 1 625 х. лв.

Рискови фактори

С оглед спецификата на дейността – търговия с бързо ликвидни стоки от първа необходимост, два основни фактора биха оказали най-чувствително влияние върху дейността на дружеството:

1. инфлационен риск

Важни събития или рискове, които могат да окажат влияние върху финансовото състояние на дружеството са инфлационните процеси, водещи до намаляване на покупателната способност на населението, поради естественото забавяне на ръста на доходите спрямо ръста на цените, водещи до свиване на потреблението.

2. секторен риск

Секторният риск се поражда от промените в отрасъла върху доходите и паричните потоци, силната конкуренция на фирмите от бранша и други.

Основният секторен риск за дружеството е свързан с възможни различия при търсенето и предлагането, в предпочитанията на клиентите, или в резултат на засилената конкуренция. Така рискът може да окаже отрицателно въздействие върху продажбите, респективно приходите на дружеството. Чрез анализ на основните фактори, гъвкав маркетинг и мениджмънт, подходяща ценова политика фирмата може чувствително да намали влиянието на риска.

Събития след датата на Годишния отчет

В периода от 01.01.2020 год. до датата на съставяне на настоящия отчет, не са възникнали сделки и събития от съществено значение или с необичайно естество.

Действия в областта на научноизследователската и развойна дейност

През отчетната 2020г. в дружеството не са провеждани научни изследвания и разработки.

Използвани финансови инструменти

Дружеството не използва финансови инструменти.

Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни съдебни производства, касаещи вземания или задължения на фирмата.

Към 31.12.2020г. дружеството е страна по следните съдебни дела :

1. Гражданско дело №41681/2015г. по описа на СРС, 119-ти състав като ответник, ищец по делото – „БИО ОРГАНИКА“ЕООД. Предмет - гражданско-правен спор. Положение на делото – постановено решение, което е обжалвано от нас и е образувано гр. д. (в) №7316/2017г. по описа на СРС, ГО, III-в въззивен състав. Постановено решение, с което се потвърждава решението на СРС.

Друга информация

През 2020 год. няма промяна в:

- счетоводната политика на фирмата;
- икономическият сектор на дейността.

Ръководството на дружеството счита, че е създало предпоставки за достатъчна прозрачност при представяне на имущественото и финансово състояние на дружеството за 2020 год., които да бъдат от полза на външните потребители на информация и на други заинтересовани лица.

Управител:



/ Наталья Николова /

Сравнителна таблица
за
разходите и приходи по елементи за 2020г. и 2019г.
"ДАР Г. Н. " ООД

No по ред	Разходи, приходи	Отчет 2020г.	Отчет 2019г.	% разходи за 2020г. в сравнение с разходите за 2019г.	2020г. - дял в % от общите приходи/разходи	2019г. - дял в % от общите приходи/разходи
I.	Разходи	54 747 281.53	54 394 360.64	100.65%	100.00%	100.00%
1	Разходи за материали	906 888.24	1 003 668.25	90.36%	1.66%	1.85%
1.01	Гориво	96 328.99	118 977.77	80.96%	0.18%	0.22%
1.02	Канцеларски материали	7 294.85	7 103.06	102.70%	0.01%	0.01%
1.03	Ел. Енергия	509 785.39	541 387.94	94.16%	0.93%	1.00%
1.04	Консумативи	265 580.67	314 168.80	84.53%	0.49%	0.58%
1.05	Вода	14 462.87	14 366.95	100.67%	0.03%	0.03%
1.06	Фреон за хладилни инсталации обекти	13 435.47	7 663.73	175.31%	0.02%	0.01%
2	Разходи за външни услуги	578 280.04	611 852.93	94.51%	1.06%	1.12%
2.01	Наем	158 634.21	144 127.65	110.07%	0.29%	0.26%
2.02	Телефон	29 810.39	30 204.58	98.69%	0.05%	0.06%
2.03	Топлоенергия	4 276.15	5 694.68	75.09%	0.01%	0.01%
2.04	Разходи за ремонт на ДМА	57 544.89	59 376.67	96.91%	0.11%	0.11%
2.05	Абонаменти	64 683.84	113 236.35	57.12%	0.12%	0.21%
2.06	Други външни услуги	55 236.59	47 892.64	115.33%	0.10%	0.09%
2.07	Такса инкасиране	41 752.28	41 384.73	100.89%	0.08%	0.08%
2.08	Комисионна ваучери за храна	42 217.47	44 068.22	95.80%	0.08%	0.08%
2.09	Застраховки	37 232.60	21 690.42	171.65%	0.07%	0.04%
2.10	Разходи за местни данъци и такси	39 339.40	40 559.63	96.99%	0.07%	0.07%
2.11	Разходи за ремонт на автомобили	35 679.37	52 901.29	67.45%	0.07%	0.10%
2.12	Р-ди за ремонт автомобили с данък в/у разходите	8 199.36	10 716.07	76.51%	0.01%	0.02%
2.13	ТОЛ такси	3 673.49	0.00	#DIV/0!	0.01%	0.00%
3	Разходи за амортизации	635 489.67	691 661.45	91.88%	1.16%	1.27%
4	Разходи за персонала, в т.ч.:	7 859 787.85	7 464 815.29	105.29%	14.36%	13.72%
4.1	Разходи за заплати	6 543 491.79	6 168 697.44	106.08%	11.95%	11.34%
4.2	Разходи за осигуровки	1 316 296.06	1 296 117.85	101.56%	2.40%	2.38%
5	Други разходи	302 349.31	208 019.82	145.35%	0.55%	0.38%
5.01	Други разходи	36 385.11	40 078.61	90.78%	0.07%	0.07%
5.02	Оборудване на стойност под 700 лв.	20 472.44	68 922.11	29.70%	0.04%	0.13%
5.03	Разходи за глоби и неустойки	3 686.00	612.95	601.35%	0.01%	0.00%
5.04	Работно облекло	15 165.79	20 718.06	73.20%	0.03%	0.04%
5.05	Липса активи	80 245.42	52 511.26	152.82%	0.15%	0.10%
5.06	Брак активи	108 616.01	12 228.88	888.19%	0.20%	0.02%
5.07	Разходи за ДДС брак активи	21 723.19	2 445.76	888.20%	0.04%	0.00%
5.08	Разходи за ДДС липси активи	16 055.35	10 502.19	152.88%	0.03%	0.02%
6	Други финансови разходи	62 695.48	49 138.40	127.59%	0.11%	0.09%
8	Отчетна стойност на продадените стоки	44 401 790.94	44 365 204.50	100.08%	81.10%	81.56%
II.	Приходи	56 570 951.63	56 394 757.19	100.31%	100.00%	100.00%
1	Приходи от продажби	52 906 432.10	52 701 882.29	100.39%	93.52%	93.45%
2	Приходи от други продажби	3 654 273.65	3 676 209.00	99.40%	6.46%	6.52%
3	Други финансови приходи	427.87	398.00	107.51%	0.00%	0.00%
4	Други приходи	9 818.01	16 267.90	60.35%	0.02%	0.03%

**Справка
за
приходите по търговски обекти за 2019г.
на ДАР Г. Н. ООД**

Търговски обекти	2020г.	% от
Продажби с ДДС		оборота
Супермаркет Ф13	4 635 212.50	7.30
Супермаркет Ф23	13 283 259.10	20.92
Супермаркет Ф24	9 075 410.58	14.29
Супермаркет Ф25	9 443 489.16	14.87
Супермаркет Ф29	14 739 068.71	23.22
Супермаркет Ф35	12 311 278.48	19.39
Сума	63 487 718.52	100.00
Продажби без ДДС		
Супермаркет Ф13	3 862 677.08	7.30
Супермаркет Ф23	11 069 382.58	20.92
Супермаркет Ф24	7 562 842.15	14.29
Супермаркет Ф25	7 869 574.30	14.87
Супермаркет Ф29	12 282 557.26	23.22
Супермаркет Ф35	10 259 398.73	19.39
Сума	52 906 432.10	100.00

**Анализ на ликвидността и платежоспособността
на "ДАР Г. Н." ООД
за 2020г.**

в хил.лв.

No по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	Текуща година стойност в х. лв.	Предходна година стойност в х. лв.	Разлика	
				Стойност	%
1	Материални запаси	1 981	2 107	-126	94.02
2	Краткосрочни вземания	614	862	-248	71.23
3	Краткосрочни финансови активи	0	0	0	0.00
4	Парични средства	9 397	6 984	2 413	134.55
5	Предоставени аванси	0	0	0	
6	Налични краткотрайни активи(1+2+3+4+5)	11 992	9 953	2 039	120.49
7	Краткосрочни задължения	5 128	5 049	79	101.56
8	Платима сума през периода за погасяване на дългосрочни задължения	0	0	0	0.00
9	Текущи задължения (7+8)	5 128	5 049	79	101.56
10	Краткотрайни активи	11 992	9 953	2 039	120.49
11	Общ размер на активите (капитал вс.)	14 392	14 392	0	100.00
12	Парични средства в % (4/9)	1.83	1.38	0.45	132.48
13	Парични средства в % (4/10)	0.78	0.70	0.08	111.67
Ликвидност на краткосрочните задължения					
14	Обща ликвидност (1+2+3+4+5)/6 ≥ 1.5	2.3385	1.9713	0.3673	118.63
15	Бърза ликвидност (2+3+4+5)/6	1.9522	1.5540	0.3983	125.63
16	Незабавна ликвидност (3+4+5)/6 ≥ 0.2	0.7836	0.7017	0.0819	111.67
17	Абсолютна ликвидност 4/6	0.7836	0.7017	0.0819	111.67
Ликвидност на текущите задължения					
18	Обща ликвидност (1+2+3+4+5)/9 ≥ 1	2.3385	1.9713	0.3673	118.63
19	Бърза ликвидност (2+3+4+5)/9	1.9532	1.5550	0.3982	125.61
20	Незабавна ликвидност (3+4+5)/9	1.8325	1.3832	0.4492	132.48
21	Абсолютна ликвидност 4/9	1.8325	1.3832	0.4492	132.48
Платежоспособност					
22	Платежоспособност(2+3+4+5)/6	0.8348	0.7883	0.0465	105.90