

ДОКЛАД
ЗА ДЕЙНОСТТА НА "Марчела Трейдинг" ООД
за 2021 год.

I. УВОД

Настоящият доклад е изготвен на основание чл. 39 от Закона за счетоводството и има за цел да представи протичането на дейността и състоянието на Дружеството, както и да поясни дейността по управление на Дружеството през 2021 г.

Данните и доклада са отразени в годишния финансов отчет на Дружеството за 2021 г.

II. РЕГИСТРАЦИЯ

Марчела Трейдинг ООД е регистрирано като дружество с ограничена отговорност. Агенцията по вписванията - Търговски регистър с ЕИК 103929616. Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. Варна, жк. Младост бл. 116, вх. 7, ет. 7, ап. 38.

Дейността на Дружеството е Търговия на дребно в неспециализирани магазини, предимно с хранителни стоки.

Дружеството няма регистрирани клонове за осъществяване на дейността си.

Дружеството е с капитал 5000 лв., който е в 50 дяла, всеки с номинал от 100 лв.

Списъкът на съдружниците на Дружеството е представен както следва:

	31 декември 2021 г.		31 декември 2020 г.	
	Брой дялове	%	Брой дялове	%
Христомир Тодоров Генов	25	50	25	50
Мария Димитрова Генова	25	50	25	50
	50	100	50	100

III. РАЗВИТИЕ НА ДЕЙНОСТТА

През 2021 г. дейността на Дружеството изцяло е свързана с реализиране на доходи от търговия на дребно, предимно от хранителни стоки.

През 2021 г. Дружеството реализира печалба в размер на 402 хил. лв.

Приходите от оперативната дейност са в размер на 27 470 хил. лв., които включват:

Приходи от продажба на стоки - 26 398 хил. лв. (2020 г.: 23 967 хил. лв.)

Приходи от услуги - 1 018 хил. лв. (2020 г.: 813 хил. лв.)

Други приходи - 54 хил. лв. (2020 г.: 9 хил. лв.), в т.ч. 29 хил. лв. компенсация за ел. енергия.

В групата на финансовите приходи се отнасят:
Приходи от лихви - 6 хил. лв. (2020 г.: 6 хил. лв.)

През 2021 г. реализираните разходи по икономически елементи от Дружеството са в размер на 26 931 хил. лв., които включват:

Разходи за материали - 849 хил. лв. (2020 г.: 538 хил. лв.);

Разходи за външни услуги - 432 хил. лв. (2020 г.: 414 хил. лв.);

Разходи за заплати, неизползвани компенсируеми отпуски и осигуровки на персонала - 2 768 хил. лв. (2020 г.: 2 537 хил. лв.);

Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи 334 хил. лв. (2020 г.: 311 хил. лв.);

Други разходи - 22 548 хил. лв. (2020 г.: 20 578 хил. лв.), в т.ч.:

- Отчетна стойност на продадените стоки - 22 411 хил. лв. (2020 г.: 20 439 хил. лв.);

В групата на финансовите разходи се отнасят разходи за лихви 48 хил.лв и други финансови разходи - 50 хил. лв. (2020 г.: 101 хил. лв.).

Средно списъчният брой на персонала за 2021 г. е 250 души (2020 г.: 229 души)

IV. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

В хода на обичайната си дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че Дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. От страна на Ръководството на Дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от Дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Валутен риск

Дейността на Дружеството се осъществява изцяло в България и понастоящем не е изложена на значим риск от курсови разлики поради това, че стоките и услугите се заплащат на доставчиците и се продават на клиентите изключително в български левове, чиито курс е обвързан с курса на еврото.

Лихвен риск

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Затова получените заеми са обикновено с фиксирани лихвени проценти. Към 31 декември 2021 г. Дружеството е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по банковите си заеми, които са с променлив лихвен процент. Всички други финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

Ценови риск

Цените на услугите, които Дружеството предоставя на своите клиенти, са изцяло съобразени с пазарните условия в България.

Кредитен риск

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към него, установени индивидуално или по групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

По отношение на търговските вземания Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск към нито един отделен контрагент или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики, тъй като основен клиент на Дружеството е мажоритарният му собственик. На база на исторически показатели Ръководството счита, че кредитната оценка на търговски вземания, които не са с изтекъл падеж, е добра.

Ликвиден риск

Ръководството на Дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на Дружеството в договорените срокове. При определени случаи Дружеството използва финансови инструменти, които са с висока степен на ликвидност, като те допълнително осигуряват доходност от притежаването им и възможност за използването на тези парични средства.

V. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ВАЖНИ СЪБИТИЯ СЛЕД БАЛАНСОВА ДАТА.

Между датата на баланса и датата, на която настоящият финансов отчет е оторизиран за издаване, не са настъпили както благоприятни, така и неблагоприятни събития, които да налагат изрично оповестяване и корекции в отчета.

VI. ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

ХИЛ. ЛВ.						
НАИМЕНОВАНИЕ	Абрев.	Текуща година Ст-ст	Предходна година Ст-ст	абс. стойност промяна	коэффициент	забележка / коментар
Финансов резултат	ФР	402	284	118	1.415	
Приходи от продажби	ПрП	27 470	24 789	2 681	1.108	
Разходи по дейността	РхД	26 931	24 378	2 553	1.105	
Собствен капитал	СК	1 764	1 362	402	1.295	
Пасиви	Пас	4 149	4 464	(315)	0.929	Дългоср. + краткоср.
Сума на реалните активи	СРАк	5 913	5 826	87	1.015	Сума на актив - невнесен капитал
Разходи за данъци	РД	45	32	13	1.406	
Краткотрайни активи	КА	1 666	1 697	(31)	0.982	
Краткосрочни задължения	КЗ	1 861	1 925	(64)	0.967	
Текущи задължения	ТЗ	2 651	2 613	38	1.015	Краткосрочни и текущи дългосрочни дългове
Краткосрочни вземания	КВз	171	85	86	2.012	
Парични средства	П	158	291	(133)	0.543	
			1 305			МЗ в началото на предходната година

Средна наличност на КМА	СН _{кма}	1 329	1 313	16	1.012	(МЗ _{края} - МЗ _{начало}) / 2
Материални запаси	МЗ	1 337	1 321	16	1.012	
Краткоср. фин. активи	КФА				-	
Показател за рентабилност						
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	0.01	0.01	0.00	1.277	ФР / ПрП
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	0.23	0.21	0.02	1.093	ФР / СК
Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	0.10	0.06	0.03	1.523	ФР / Пас
Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРАкт	0.07	0.05	0.02	1.395	ФР / СРАк
Показател за ефективност						
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	1.02	1.02	0.00	1.003	Прих / (Разх + РД)
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	0.98	0.98	(0.00)	0.997	Разх / Прих
Показател за ликвидност						
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	0.90	0.88	0.01	1.015	КА / КЗ
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	0.18	0.20	(0.02)	0.905	(КА-МЗ / КЗ
Коефициент на Незабавна Ликвидност	КНЛ	0.12	0.14	(0.02)	0.862	(КА-МЗ-КФА) / ТЗ
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ	0.06	0.11	(0.05)	0.535	П / ТЗ
Показател за фин. Автономност						
Коефициент на фин. Автономност	КФА	0.43	0.31	0.12	1.393	СК / Пас
Коефициент на задлъжнялост	КЗ	2.35	3.28	-0.93	0.718	Пас / СК
Показател за обръщаемост на КМА						
Времетраене на 1 оборот, в дни	ВрО	17.42	19.07	(1.65)	0.913	СН _{кма} * 360 / Прих
Брой на оборотите	БрО	20.67	18.88	1.79	1.095	Прих / СН _{кма}
Заетост на КМА	ЗКМА	0.05	0.05	(0.00)	0.913	СН _{кма} / Прих

VII. БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ

В перспектива Дружеството ще продължи дейността си, свързана с Търговия на дребно в неспециализирани магазини, предимно с хранителни стоки.

Дата: 20.06.2022 г.

гр. Варна

Представяващ: 

/Христомир Генов/

