ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на "Обединена компания Варна" ООД – гр. Варна

за годината, приключваща на 31 декември 2021 г.

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

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Фирма: „Обединена компания Варна" ООД

ЕИК: 148075921

Седалище: с. Тополи, обл.Варна, УПИ I-2307

Адрес на управление: с. Тополи, обл.Варна, УПИ I-2307

Предмет на дейност: Търговия на едро с бира, минерална вода и безалкохолни и алкохолни напитки

Собственост: Дружеството е 100 % частна собственост.

Капитал: Дружеството е с капитал 182 000 лева, разпределен на 182 000 дяла с номинална стойност 1 лев всеки един.

Съдружници	**Участие в капитала**
„Велстар" ООД	23.87 %
„Слава – 2000" ЕООД	20.07 %
„Гебеджански рак - Недялко Липчев" ЕТ	18.82 %
Георги Йорданов Ралински	18.62 %
Димитър Иванов Димитров	18.62 %
	100.00 %

Органи на управление: Управителен орган на „Обединена компания Варна" ООД е: Общото събрание на съдружниците. Управители на дружеството към 31.12.2021 г. съгласно актуален учредителен акт са Никола Найденов Лулчев и Георги Йорданов Ралински. Същите лица са и законни представители на „Обединена компания Варна" ООД.

Свързани лица:

Наименование и седалище на свързаното лице	**Описание на типа свързаност**
"Велстар" ООД	Съдружник
"Гебеджански рак-Недялко Липчев" ЕТ	Съдружник
"Слава-2000" ЕООД	Съдружник
"Гебеджански рак" ЕООД	Свързана със съдружниците
"Ника Трейд" ООД	Свързана със съдружниците
Георги ЙордановРалински	Съдружник и управител
Димитър Иванов Димитров	Съдружник
Никола Найденов Лулчев	Управител

2. ПРЕГЛЕД И ФИНАНСОВ АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА

2.1. Описание на дейността през 2021 г.

През 2021 г. основна дейност на „Обединена компания Варна" ООД е търговия на едро с бира, минерална вода, безалкохолни и алкохолни напитки на територията на Република България.

2.2. Финансова политика през 2021 г.

Финансовата политика на дружеството касае способността му да:

- изпълнява задълженията си навременно;
- реализира добра събираемост на вземанията.

Финансовата политика отчита влиянието на ключови фактори като:

- междуфирмени вземания и задължения;
- събираемост на вземанията;
- ценова политика;
- данъчна политика;
- стимулиране и регулиране на потреблението;
- пазари за реализация на предлаганите стоки и услуги;
- конкурентоспособност на дружеството;
- взаимоотношения с финансово-кредитни институции;

Финансовата политика включва следните принципи:

- стриктно спазване на действащото законодателство;
- мониторинг на ключови финансови показатели;
- обезпечаване на мениджмънта с финансово - счетоводна информация за вземане на решения;
- своевременно осигуряване на необходимите финансови ресурси за развитие на дружеството при възможно най-изгодни условия;
- ефективно инвестиране на разполагаемите ресурси (собствени и привлечени);
- управление на капитала и активите на дружеството (включително и привлечения капитал);
- финансово обезпечаване на съхранението и просперитета на дружеството.

2.3. Приходи и разходи

Общо за 2021 г. са реализирани приходи от дейността в размер на 25 924 хил.лв., от които нетни приходи от продажба 25 746 хил.лв., в т.ч. приходи от продажба на стоки 25 605 хил.лв. и приходи от продажба на услуги 141 хил.лв.; приходи от финансирания 3 хил.лв. и други приходи 175 хил.лв.

Структурен анализ по видове приходи

Видове приходи	***2021 г. (хил.лв.)***	***Отн.дял %***	***2020 г. (хил.лв.)***	***Отн.дял %***	***Изменение (хил.лв.)***	***%***
От продажба на стоки	25 605	98,77	25 946	98,60	(341)	(1,31)
От продажба на услуги	141	0,54	166	0,63	(25)	(15,06)
Приходи от финансирания	3	0.01	-	-	3	100.00
Други приходи	175	0,68	202	0,77	(27)	(13.37)
Общо	**25 924**	**100,00**	**26 314**	**100,00**	**(390)**	**(1,48)**

Приходите на дружеството за 2021 г. съответстват на осчетоводените и отразени в аналитичната и синтетична отчетност и са съобразени с нормативната уредба. При отчитане и признаване на приходите са съблюдавани принципите за текущо начисляване и за съпоставимост на приходите с разходите.

Общо разходите за дейността на дружеството през 2021 г. възлизат на 25 297 хил. лв., в т.ч. разходи по икономически елементи – 1 695 хил.лв., отчетна стойност на продадените стоки 23 592 хил.лв. и финансови разходи 10 хил.лв.

Структурен анализ по видове разходи

Видове разходи	***2021 г. (хил.лв.)***	***Отн.дял %***	***2020 г. (хил.лв.)***	***Отн.дял %***	***Изменение (хил.лв)***	***%***
Материални разходи	282	1,11	245	0,96	37	15,10
Външни услуги	313	1,24	322	1,26	(9)	(2,80)
Амортизации	130	0,51	135	0,53	(5)	(3,70)
Обезценка на текущи (краткотрайни) активи	3	0,01	5	0,02	(2)	(40,00)
Разходи за персонала	909	3,59	906	3,55	3	0,33
Балансова стойност на продадените активи	23 592	93,26	23 841	93,40	(249)	(1,04)
Други разходи	58	0,23	53	0,20	5	9,43
Разходи за лихви	2	0,01	7	0,03	(5)	(71,43)
Други финансови разходи	8	0,03	12	0,05	(4)	(33,33)
Общо	**25 297**	**100,00**	**25 526**	**100,00**	**(229)**	**(0,90)**

С най-голям относителен дял в състава на разходите е балансовата стойност на продадените активи 93,26 %, предвид основния предмет на дейност на дружеството - търговия със стоки.

Разходите са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от момента на плащанията съобразно принципа за текущо начисляване. Разходооправдателните документи са оформени според изискванията на Закона за счетоводството.

Отчетената счетоводна печалба за 2021 г. е в размер 627 хил.лв., колкото е отчетената печалба от обичайната дейност. След преобразуване на счетоводния финансов резултат за данъчни цели е начислен полагащият се корпоративен и отсрочен данък, в резултат на което дружеството отчита за 2021 г. балансова печалба 560 хил.лв.

На база горните резултати, за 2021 г. рентабилността на нетните приходи от продажби възлиза на 0,0218 или на 100 лв. нетни приходи е реализирана 2,18 лв. нетна печалба. Рентабилността на собствения капитал е 0,1507, т.е на 100 лв. собствен капитал е отчетена 15,07 лв. нетна печалба. Рентабилността на пасивите е 0,9061, т.е на 100 лв. привлечен капитал е отчетена 90,61 лв. нетна печалба. Рентабилността на реалните активи е 0,1292, т.е на 100 лв. реални активи е отчетена 12,92 лв. нетна печалба.

Ефективността на разходите за 2021 г. възлиза на 1,0248 или на 100 лв. разходи са отчетени 102,48 лв. приходи. Ефективността на приходите за 2021 г. възлиза на 0,9758 или 100 лв. приходи са реализирани срещу извършени 97,58 лв. разходи.

2.4. Активи и пасиви

Общият размер на активите към 31.12.2021 г. е в размер на 4 335 хил.лв. при 3 794 хил. лв. за предходната година. Дълготрайните активи по балансова стойност възлизат на 1 694 хил.лв. или 39,08 % от общите активи, а краткотрайните активи са в размер на 2 629 хил.лв. или – 60,64 %. Разходите за бъдещи периоди са в размер на 12 хил.лв. или 0,28 %.

Структурен анализ по видове активи

Видове активи	***31.12.2021г. (хил.лв.)***	***Отн. дял %***	***31.12.2020г. (хил.лв.)***	***Отн. дял %***	***Изменение (хил.лв.)***	***%***
Дълготрайни материални	1 676	38,66	1 511	39,83	165	10,92

активи						
Нематериални активи	16	0,37	13	0,34	3	23,08
Отсрочени данъци	2	0,05	3	0,08	(1)	(33,33)
Материални запаси	1 258	29,02	898	23,67	360	40,09
Вземания	1 243	28,67	1 232	32,47	11	0,89
Парични средства	128	2,95	124	3,27	4	3,23
Разходи за бъдещи периоди	12	0,28	13	0,34	(1)	(7,69)
Общо	**4 335**	**100,00**	**3 794**	**100,00**	**541**	**14,26**

През годината са придобити дълготрайни активи на обща стойност 16 хил.лв., в т.ч. стопански инвентар 8 хил.лв и транспортни средства 8 хил.лв. Отписаните такива са на стойност 12 хил.лв., в т.ч. машини, производствено оборудване и апаратура 5 хил.лв. и транспортни средства 7 хил.лв.

Капитализираните разходи за придобиване на дълготрайни активи към края на периода възлизат на 328 хил.лв.

Пасивите на дружеството към 31.12.2021 г. са в размер на 618 хил.лв. при 525 хил. лв. за предходната година. В състава на задълженията, с най-голям относителен дял са задълженията към доставчиците – 309 хил. лв. или 50,00 %, следвани от задълженията задълженията към финансови предприятия - 190 хил.лв. или 30,74 %.

Структурен анализ по видове пасиви

Видове задължения	***31.12.2021г. (хил.лв.)***	***Отн. дял %***	***31.12.2020г. (хил.лв.)***	***Отн. дял %***	***Изменение (хил.лв.)***	***%***
Доставчици	309	50,00	362	68,95	(53)	(14,64)
Финансови институции	190	30,74	-	-	190	100,00
Персонал	48	7,77	45	8,57	3	6,67
Бюджет	69	11,17	118	22,48	(49)	(41,53)
Други задължения	2	0,32	-	-	2	100,00
Общо	**618**	**100,00**	**525**	**100,00**	**93**	**17,71**

Общата ликвидност за отчетния период е 4,2540, т.е. с наличните краткотрайни активи към 31.12.2021 г. в размер на 2 629 хил.лв., включващи материалните запаси, краткосрочните вземания и паричните средства, дружеството покрива изцяло текущите си задължения към края на периода, възлизащи на 618 хил.лв. Бързата ликвидност е 2,2184, което показва, че краткосрочните вземания и паричните средства на дружеството са достатъчни за покриване на краткосрочните задължения. Незабавната ликвидност към 31.12.2021 г. възлиза на 0,2071 което показва, че паричните средства на дружеството покриват 20,71 % от краткосрочните задължения. Абсолютната ликвидност съответства на незабавната поради липса на краткосрочни финансови активи.

2.5. Собствен капитал

Регистрираният капитал на дружеството е 182 000 хил.лв., включващ 182 000 бр. дялове с номинална стойност 1 лв.

Структурен анализ по видове компоненти

Видове	***31.12.2021г. (хил.лв.)***	***Отн. дял %***	***31.12.2020г. (хил.лв.)***	***Отн. дял %***	***Изменение (хил.лв.)***	***%***
Основен капитал	182	4,90	182	5,57	-	-
Неразпределена печалба	2 975	80,04	2 381	72,83	594	24,95

Текуща печалба	560	15,06	706	21,60	(146)	(20,68)
Общо	**3 717**	**100,00**	**3 269**	**100,00**	**448**	**13,70**

Коефициент на финансова автономност за 2021 г. – 6,0146, т.е. при собствен капитал 3 717 хил.лв. привлеченият капитал е 618 хил.лв.

Коефициент на задлъжнялост за 2021 г. – 0,1663, т.е. на 100 лв. собствен капитал се пада 16,63 лв. привлечен.

2.6. Персонал

Характеристики	*2021 г.*	*2020 г.*
ФРЗ (хил.лв.)	768	756
Средно-спъсъчен брой на персонала	89	98
Средна месечна РЗ	719 лв.	643 лв.

(хил.лв.)

Производителност на труда	*2021 г.*	*2020 г.*
Реализирани приходи	25 924	26 314
Средно-спъсъчен брой на персонала	89	98
Реализирани приходи на едно лице	291	269

(хил.лв.)

Рентабилност на труда	*2021 г.*	*2020 г.*
Финансов резултат	560	706
Средно-спъсъчен брой на персонала	89	98
Рентабилност на едно лице	6	7

В резултат на горното може да се обобщи, че като цяло вътрешно-контролната среда в дружеството е на ниво, постигнато е ефективно разпределение на работата, техническото състояние на сградите, машините, оборудването, транспорта е на добро равнище, изпълнението на договорите е в определените рамки, не са допускани съществени просрочия на задължения, плащанията към доставчици и кредитори са ритмични, клиентските вземания в общата им и значима част за дружеството са текущи и са уредени в по-голяма част след датата на баланса. Като цяло резултатите от финансовия анализ на дейността на „Обединена компания Варна" ООД за 2021 г. са задоволителни, имайки предвид съществуващите вътрешно-присъщи рискове в отрасъла, свързани със силно-конкурентна бизнес среда, лихвени, валутни и ценови рискове и други пазарни фактори, както и динамичната обстановка във връзка с пандемията COVID-19 и събитията, свързани с военния конфликт между Украйна и Русия. С оглед на това ръководството на дружеството следва политика на гъвкавост в договорните взаимоотношения с контрагентите, качество на продуктите и услугите, поддържане на добро техническо състояние на дълготрайните материални активи, строг контрол върху паричните потоци с оглед кредитния и ликвидния риск, разумна ресурсна обезпеченост, в т.ч. финансова, трудова, както и развитие на дейността в други посоки – бъдещи инвестиции, маркетинг, реклама и др. с цел балансиране на рисковете. В тази връзка ръководството счита, че Дружеството е действащо предприятие и ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

3. РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО

При осъществяване на дейността си "Обединена компания Варна" ООД е изложено на определени рискове, които оказват въздействие върху неговите резултати.

3.1. Систематични рискове

3.1.1. Политически риск

Политическият риск отразява влиянието на политическия процес в страната, който от своя страна влияе върху възвръщаемостта на инвестициите. Степента на политическия риск се асоциира с нестабилността и множеството промени на водената от правителството икономическа

политика и като следствие от това с опасността от негативни промени в инвестиционния климат.

На база посоченото и познаването на политическата среда в страната към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме политическия риск като: **висок**.

3.1.2. Макроикономически рискове

3.1.2.1. Валутен риск

Валутният риск обобщава възможните негативни последствия върху възвръщаемостта на инвестициите в страната, вследствие на промени във валутния курс.

При въвеждането на системата на паричен съвет в страната на 01.07.1997 г. обменният курс български лев – германска марка бе фиксиран в съотношение 1000:1. Въвеждането на еврото като разплащателна единица в Европейския съюз доведе до практически фиксиран обменен курс 1955.83 лв. за едно евро (респ. 1.95583 лв. за едно евро след деноминацията на лева, в сила от 05.07.1999 г.) Следователно валутният риск за базиран на еврото инвеститор е практически сведен до нула.

На база посоченото по-горе познаването на икономическата среда към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме валутния риск като: **нисък**.

3.1.2.2. Инфлационен риск

Инфлацията в страната е важен фактор, касаещ реалната възвращаемост на инвестициите. Основните рискове, свързани с инфлацията, се отнасят до развитието на международните цени и до темпа на икономически растеж в страната.

Средногодишна инфлация					
2016 г.	**2017 г.**	**2018 г.**	**2019 г.**	**2020 г.**	**2021 г.**
-0.8%	2.1%	2.8%	3.1%	1.7%	3.3%

Източник: НСИ

Рязката инфлация в цените на енергийните суровини оказва пряко влияние върху цените за отопление, транспорт и енергия на домакинствата, а в по-дългосрочен план това може допълнително да ускори инфлацията в почти всички потребителски стоки. Освен хранителни и енергийни суровини, военният конфликт между Украйна и Русия заплашва да предвизвика и глобален недостиг и съответно инфлация в редица индустриални материали и суровини, което би се отразило непряко върху дейността и на дружеството, предвид, че ще оскъпи себестойността на произвежданата продукция и предлаганите услуги.

Изхождайки от динамиката в нивата на инфлацията, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме инфлационния риск като: **висок.**

3.1.3. Пандемия COVID-19 – влияние, предприети действия и ефекти

Като важен систематичен риск относно дейността на дружеството може да се определи въздействието на епидемията от коронавирус (COVID-19) върху икономиката в световен мащаб и в частност върху българската икономика.

Епидемията от коронавируса стартира от Китай в края на 2019 година и се разпространи бързо по целия свят. В България първите положителни проби бяха потвърдени на 8 март 2020 г. и впоследствие с решение на Парламента на 13 март 2020 г. беше въведено извънредното положение, което доведе до нарушаване на нормалната социална и икономическа обстановка в страната и даде отражение на почти всички стопански субекти чрез въведените строги противоепидемични мерки и ограничения, включително и през 2021 година. Предвид тези обстоятелства, политиката на ръководството е насочена към предприемане на мерки за анализ и ограничаване влиянието на възникналия несистематичен риск върху бизнеса на дружеството с цел осигуряване на непрекъсваемост на фирмените процеси и ресурсна обезпеченост на дейността. Ръководството счита, че изпълнението на бизнес процесите в рамките на дружеството на този етап не е засегнато съществено от пандемията COVID-19.

Дружеството оперира в сектор, чието нормално функциониране не беше значително

засегнато от наложените ограничителни мерки. Дружеството разполага с достатъчно по обем финансиране, за да посреща ликвидните си нужди. Преценката на ръководството относно потенциалните рискове за дейността на дружеството, свързани с COVID-19 е, че в средносрочна перспектива не се очаква нарушаване или прекъсване на веригата на доставките, респективно преустановяване на производството, не се очаква спиране на продажбите и спадове в търсенето. По отношение на персонала към настоящия момент е налице пълна заетост и не се предвиждат съкращения, като преценката на ръководството е, че персоналът ще продължи да изпълнява своите служебни задължения, независимо от факта, че за част от него в определени случаи се въвежда дистанционен режим на работа. Ръководството на дружеството преценява, че в близка и средносрочна перспектива не са налице ограничения, свързани с ликвидността.

Ръководството на дружеството не е идентифицирало области във финансовия отчет за 2021 година, върху които пандемията да има пряко и съществено отражение и ефекти, включително по отношение на оценката и класификацията на отделните активи и пасиви.

3.2. Несистематични (микроикономически) рискове

3.2.1. Технологичен риск

Технологичният риск е производен от необходимите технологии за обслужване на дейността на дружеството и от скоростта, с която се развиват те.

На база използваните от дружеството ни технологии и познаването на технологичните тенденции на развитие на бранша, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме технологичния риск като: **нисък.**

3.2.2. Фирмен риск

Свързан е с характера на основната дейност на дружеството, с технологията и организацията на дейността, както и с обезпечеността на дружеството с финансови ресурси; подкатегории на фирмения риск са: бизнес риск и финансов риск; основният фирмен риск е свързан със способността на дружеството да генерира приходи, а оттам и печалба.

На база посоченото по-горе и спецификата на дейността ни към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме фирмения риск като: **среден.**

3.2.3. Финансов риск

Финансовият риск на дружеството е свързан с възможността от влошаване на събираемостта на вземанията, което би могло да доведе до затруднено финансово състояние. Като основен проблем в макроикономически аспект са високите стойности на междуфирмена задлъжнялост.

Управлението на финансовия риск за дружеството е фокусирано върху оптимизиране на оперативните разходи, повишаване събираемостта на вземанията, определяне на адекватни и конкурентоспособни цени на продуктите и услугите, адекватна оценка на формите на поддържане на свободни ликвидни средства.

На база посоченото по-горе и анализа на финансовото ни състояние, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме финансовия риск като: **среден.**

3.2.4. Ликвиден риск

Неспособността на дружеството да покрива насрещните си задължения е израз на ликвиден риск. Ликвидността зависи главно от наличието в дружеството на парични средства или на съответните им алтернативи. Другият основен фактор, който влияе силно е свързан с привлечения капитал. Той се поддържа в оптимално равнище, като се контролира, както нивото на заемните средства, така и стойностите на задълженията към доставчиците и кредиторите на дружеството.

Дружеството управлява ликвидността на активите и пасивите си чрез анализ на структурата и динамиката им и прогнозиране на бъдещите входящи и изходящи парични потоци.

На база посоченото по-горе и анализа на задълженията на дружеството ни, както и съотношението между собствения ни и привлечен капитал към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме ликвидния риск като: **среден.**

3.2.5. Ценови риск

Ценовият риск е определен в две направления: по отношение на пазарната конюнктура и по отношение на вътрешнофирмените производствени разходи. Продажната цена е съобразена и с двата фактора, като се цели тя да покрива разходите на дружеството и да носи определено ниво на

печалба.

На база посоченото по-горе, пазарната конюнктура, както и себестойността на произведената от нас продукция и извършени услуги / нивото на вътрешнофирмените ни разходи и нивото на печалбата ни, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме ценовия риск като: **среден.**

3.2.6. Риск, свързан с паричния поток

Рискът, свързан с паричния поток, разглежда преди всичко проблемите с наличните парични средства в дружеството. 2021 година отново премина под знака на COVID-19 и постави всички сектори на икономиката през изпитания, които до момента не са се случвали. Икономиката е в криза и паричните потоци като цяло са нестабилни. Тук главна роля играе договорната политика, която е съобразена и защитава фирмените финанси, като гарантира регулярни входящи потоци от страна на клиенти и други контрагенти, както и навременни плащания на задълженията.

Управлението на риска, свързан с паричните потоци за дружеството изисква поддържане на положителна стойност на ликвидността, т.е. готовност за посрещане на текущите задължения.

На база посоченото по-горе и анализа на входящите и изходящите ни парични потоци, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме риска, свързан с паричния поток, като: **среден**.

3.2.7. Кредитен риск

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към дружеството. Дружеството е изложено на този риск във връзка с различни финансови инструменти, като например възникване на вземания от клиенти, депозиране на средства и други.

Излагането на дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати в края на отчетния период.

Дружеството следи за неизпълнението на задълженията на свои клиенти и други контрагенти, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Когато разходите не са прекалено високи, се набавят и използват данни за кредитен рейтинг от външни източници и / или финансови отчети на клиентите и другите контрагенти. Политика на Дружеството е да извършва транзакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг.

На база посоченото по-горе, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме кредитния риск като: **среден.**

3.2.8. Инвестиционен риск

Инвестиционният риск се предопределя в това, реалната доходност от направена инвестиция да се различава от предварително планираната такава.

За управление на инвестиционния риск, може да се приложи т.нар. хеджиране - застраховка срещу неблагоприятни събития, която не ги предотвратява, но ограничава последиците от тях.

На база посоченото по-горе и реализираните от нас инвестиционни мероприятия към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме инвестиционния риск като: **среден.**

3.2.9. Регулативен риск

Регулативният риск е свързан с вероятността да се понесат загуби в резултат на нарушения или неспазване на законовите и подзаконови нормативни актове или вътрешнодружествените документи, както и от загуби в резултат на интервенция на данъчните власти. Този риск се отнася и за промени в нормативната база, свързани с опазването на околната среда, както и с вероятността дружеството да не бъде в състояние да изпълнява предписанията и изискванията на екологичното законодателство и компетентните органи, за което да му бъдат налагани съответните наказания.

На база посоченото по-горе и прилаганата от дружеството ни екологична политика и познаването на нормативната база, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме регулативния риск като: **нисък.**

3.2.10. Рискове, свързани с продуктите и пазарите

Този риск се свързва с възможността на дружеството да предлага стоки или услуги, за които няма пазар.

Поради разпространението на COVID-19 в световен мащаб, включително и в България, и

през 2021 г. продължиха затрудненията в бизнеса и икономическата дейност на редица предприятия и отрасли и неясноти по отношение на потреблението и пазарите.

Възникналият в края на м. Февруари 2022 г. военен конфликт в Украйна и свързаните с него санкции, насочени срещу Руската федерация и руски физически и юридически лица неизбежно ще окажат влияние върху икономиките и пазарите в Европа и света в краткосрочен и средносрочен план.

Във връзка с горното и изхождайки от изпълнението на продуктовата и пласментната ни политики, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме риска, свързан с продуктите и пазарите като: **висок.**

3.2.11. Риск, свързан с корпоративната сигурност

Този риск е актуален и засяга редица аспекти от фирмената сигурност като ефективно противодействие на нелоялната конкуренция; надеждна защита на търговската тайна; прилагане на практически мерки за редуциране и неутрализиране на корпоративни заплахи; мотивиране, обучаване и възпитаване на служителите за избягване пропуски в системата за фирмена сигурност.

На база посоченото по-горе и познаване нивото на фирмена сигурност, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме риска, свързан с корпоративната сигурност като: **среден**.

4. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

В края на м. Февруари 2022 г. редица държави наложиха санкции срещу определени юридически и физически лица в Русия поради официалното признаване от нейна страна на два отделили се от Украйна региона като Донецката народна република и Луганската народна република, и започналите на 24 февруари 2022 г. военни операции на територията на Украйна. Допълнително бяха направени съобщения и за допълнителни санкции, вкл. към руската държава. Военният конфликт между Украйна и Русия и свързаните с него санкции неизбежно ще окажат влияние върху икономиките в Европа и света в краткосрочен и средносрочен план. Тези събития повлияха на повишаване на цените на енергоносителите (природен газ, горива, ел. енергия и др.), както и на цените на основни суровини и материали. Не е изключена и възможността за недостиг на такива през следващите месеци. Нивата на потребителска инфлация в световен мащаб вече се усещат изключително тежко. Рязката инфлация в цените на енергийните и индустриалните суровини и материали е факт, а това води до ръст в разходите, респективно повишаване себестойността на произвежданата продукция и предлаганите услуги.

Ръководството счита, че към настоящия момент дружеството има достатъчни наличности на стоки и материали за дейността. Ръководството счита, че продължаващият конфликт няма да има пряк ефект върху операциите, финансовата стабилност и принципа за действащо предприятие, тъй като дружеството не оперира на икономически и финансови пазари в Украйна, няма клиенти и доставчици от Русия и Украйна, които да са със съществен дял в продажбите и доставките, както и няма взаимоотношения със санкционирани лица. Ръководството ще продължава да наблюдава развитието на конфликта и потенциалното му въздействие върху платежоспособността и ликвидността на дружеството. В тази връзка ръководството предприе всички необходими и възможни действия за идентифициране на евентуални рискове, несигурности и неблагоприятни ефекти върху бизнеса на дружеството, като насочи своите усилия към широкообхватен преглед и анализ на дейността, в т.ч. финансов анализ на икономическите показатели и параметри, на възможностите за обезпечаване изпълнението на договорите, в т.ч. анализ на ресурсната обезпеченост, възможностите за обслужване на заемите и изпълняване на условията по тях; оценка на поетите ангажименти; оценка на рисковете, в т.ч. кредитен риск, ликвиден риск, риска на паричния поток, както и рисковете, свързани с продуктите и пазарите; преразглеждане на следваните политики, свързани с бизнес стратегията и тактиката на управленско поведение, договорните и ценовите политики с клиенти и доставчици, инвестиционните политики, политиките, свързани с персонала с оглед справяне с евентуални негативни въздействия на конфликта и вземане на гъвкави и оптимални решения за осигуряване стабилност на дейността на дружеството.

Поради непредсказуемата динамика в обстоятелствата и потенциалната всеобхватност на военния конфликт между Украйна и Русия предвид бързото му развитие на ежедневна база и съпътстващото го геополитическо напрежение, на този етап ръководството не е в състояние да направи надеждна количествена и качествена оценка на потенциалното влияние на този конфликт

върху бъдещото финансово състояние на дружеството и резултатите от дейността му.

5. ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

В перспектива, очакваното бъдещо развитие на дружеството е свързано с продължаване и разширяване на дейността в областта на търговията с бира, води, алкохолни и безалкохолни напитки, сокове и други, запазване и затвърждаване мястото на дружеството на пазара, отстояване на завоюваните позиции и авторитет сред контрагенти и кредитори, добра обезпеченост с висококвалифициран персонал и съответно недопускане на текучество и особено важно – лоялност с партньори, персонал и институции – основен принцип на работа.

Стратегия за пазарно развитие:

- Задоволяване в максимална степен потребностите на основните потребителски сегменти;
- Предлагане на конкурентни цени;
- Бизнес сътрудничество;
- Поддържане на пазарно лидерство.

Стратегия на вътрешно развитие:

- Оптимизиране на оперативните разходи;
- Увеличаване производителността и рентабилността на труда;
- Повишаване квалификацията на работниците и служителите;
- Изграждане на екип от високо квалифицирани и мотивирани специалисти;
- Поддържане на финансова стабилност, постигната чрез балансиран ръст на приходите.

В дружеството има разработени политики, свързани със стратегически и тактически маркетинг. В стратегическия маркетинг водещи са продукта и целевите групи, за които е предназначен. Тактическият маркетинг засяга цената, позиционирането и промоционалните дейности.

Стратегически маркетинг

- Познаване на клиентите/ целевата аудитория;
- Познаване в детайли характеристиките на стоките и услугите;
- Мониторинг на конкуренцията и конкурентните оферти.

Тактически маркетинг

- Реклама и промоции;
- Обхват и позициониране на продажбите;
- Интернет маркетинг;
- Ценообразуване;
- Дистрибуционна практика;
- Управление на връзките с клиенти.

Продуктова политика

- Високо качество на предлаганите стоки и услуги;
- Осъществяване на кръстосани продажби;
- Стриктно спазване сроковете за изпълнение.

Пласментна политика

- Преки канали за реализация;
- Присъствие на основните пазарни сегменти: търговски.

Договорна политика

- Дългосрочно договаряне с клиенти;
- Дългосрочно договаряне с доставчици;
- Договори със стимули към постоянните клиенти;

- Договори, обвързани със защитни клаузи.

Ценова политика

- Следящи конкуренцията цени;
- Използване на "Пазарно-ориентиеран метод на ценообразуване";
- Преференциални цени за контрагенти с дългосрочна договореност;
- Система на отстъпки за количества;
- Гъвкавост на разплащанията.

Кадрова политика

- Поддържане на оптимална структура на персонала;
- Принцип на съвместяване на длъжности;
- Поддържане на висока квалификация на наетите служители;
- Поддържане на коректни отношения с персонала и създаване на персонал, способен да работи за целите на дружеството.

Социална политика

- Насърчаване на социалния статус на работещите в дружеството;
- Подобряване условията на труд;
- Стимулираща система за производствения персонал;
- Фирмени ценности и традиции.

Екологична политика

- Прилагане на мерки за техническо подобрение, осигуряващо съответствие с екологичното законодателство;
- Предотвратяване и намаляване на риска за човешкото здраве чрез създаване на безопасни условия на труд;
- Минимизиране на отпадъците;
- Предотвратяване на замърсяването чрез редуциране и свеждане до минимум на вредните емисии във въздуха и водите;
- Използване на ново поколение техники и съоръжения при осъществяване на дейността си.

Инвестиционна политика

- Стратегически хоризонт на инвестициите;
- Модернизиране и степен на обновяване на материалната база.

В областта на инвестициите, дружеството следва твърда политика в дългосрочен план за разширяване и обновяване на ДМА чрез поетапно придобиване, предвид високия размер на необходимите инвестиции, чрез съчетаване на различни източници на финансиране – банкови кредити, финансов лизинг, както и собствени финансови средства чрез реинвестиция под формата на амортизации.

При очертаване на перспективите и насоките в бъдещото развитие на дружеството във всички случаи ръководството ще следва политики и процедури, които са в унисон с въведените в страната мерки и ограничения във връзка с пандемията от COVID-19 като проявява гъвкавост и преоценка на управленските стратегии, инвестиционната програма, фирмените политики, в т.ч. политиките, свързани с персонала с оглед оптимизация на разходите, непрекъсваемост на процесите, стабилитет на приходите, обслужване на задълженията и контрол върху ликвидността.

На 24 февруари 2022 година Русия започна война в цяла Украйна. Ръководството е на мнение, че този военен конфликт ще се отрази трайно негативно в световен мащаб, респективно в развитието на компаниите и икономическите последици ще са сериозни. Към този момент ръководството на дружеството не е в състояние да определи какъв ще е ефекта върху икономиката и в частност върху бъдещото развитие на дейността му.

Ръководството на дружеството счита, че на този етап няма съществени индикации за значително повлияване на принципа-предположение за действащо предприятие в резултат на пандемията COVID-19, както и на събитията, свързани с военния конфликт между Украйна и Русия.

6. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ

Дружеството не осъществява действия в областта на научно-изследователската и развойна дейност.

7. НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството няма регистрирани клонове в страната и чужбина.

8. ИЗПОЛЗВАНИ ОТ ДРУЖЕСТВОТО ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Дружеството не е използвало финансови инструменти през 2021 г. за хеджиране на рискове от промяна на валутни курсове, лихвени нива или парични потоци.

28 март 2022 г.
гр. Варна

РЪКОВОДИТЕЛ: .....
(Никола Лулчев)