ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2021 г.

ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ НА ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА „КИКА ГРУП“ООД ОТ 27.07.2022 г. НА ПРЕДСТАВЛЯВАЩИТЕ

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ.39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния индивидуален финансов отчет към 31 декември 2021 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005 г.., изм. и доп. С ПМС 251 от 17.10.2007г., изм. и доп. С ПМС 394 от 30.12.2015 г., обнародвани в ДВ, бр. 3 от 2018 г., в сила от 01.01.2018 г., изм. и доп. в ДВ, бр. 15 от 19.02.2019 г.

Този индивидуален годишен финансов отчет е одитиран от регистриран одитор Деян Венелинов Константинов, чрез търговско дружество Константинов Одит ЕООД.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в България. Дружеството и през тази година е продължило основната си дейност: Търговия на едро с бебешки и детски стоки, формираща 98% от приходите на дружеството. Производството на спално бельо и други текстилни изделия за деца генерира 2% от приходите.

Финансовият резултат на Дружеството за 2021 г. след данъци е печалба в размер на 3330 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период

През 2021 година дружеството развива своята дейност в рамките на обичайната, без да е съпътствана от случайни и/или извънредни събития, които следва да бъдат оповестени. В резултат от направените инвестиции и поддържаната пазарна политика нетните приходи от продажби са нараснали в сравнение с предходния отчетен период с 43.31 % или с 8 947 хил.лв. Печалбата, преди данъци, е нараснала в сравнение с предходния отчетен период с 1 651 хил.лв.

Дивиденти и разпределение на печалбата

През периода дружеството е разпределило дивиденти в размер на 319 х.лв. от натрупана печалба за 2019 г., пропорционално на дяловото участие на всеки съдружник. Върху начислените дивиденти е удържан и внесен дължимият данък.

Структура на основния капитал

Съдружник	31.12.2021 г.				31.12.2020 г.			
	Брой дялове	Стойност (в хил.лв.)	Платени (в хил.лв.)	% Дял	Брой дялове	Стойност (в хил.лв.)	Платени (в хил.лв.)	% Дял
Александър Христов Асенов	33	1.65	1.65	33	1.65	1.65	1.65	33.00%
Иван Христов Асенов	33	1.65	1.65	33	1.65	1.65	1.65	33.00%
Емил Алексиев Давидов	34	1.70	1.70	34	1.70	1.70	1.70	34.00%
Общо:	**100**	**5**	**5**	**100.00%**	**5**	**5**	**5**	**100.00%**

Към 31 декември 2021 г. „КИКА ГРУП“ООД има участия в следните дъщерни и асоциирани дружества:

- дъщерно предприятие „KIKKA BOO Hispania 3000SL“ – дялово участие -100%
- дъщерно предприятие „КИКА ТЕКС“ЕООД – дялово участие -100%
- няма участия в асоциирани дружества

Към 31 декември 2021 г. „КИКА ГРУП“ ООД няма разкрити клонове в страната и в чужбина.

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2022 ГОДИНА

Ръководството си е поставило следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2022 г.:

- Приоритет е разширяване на пазарните позиции в чужбина и развитие на нови пазарни ниши, чрез активна маркетингова стратегия. Целта е увеличаване на пазарния дял на продажби в Гърция, Италия и Испания. Разширяване на пазарният дял на Дружеството в областта на търговията в национален мащаб. Активно търговско представителство.
- Допълване на асортимента от предлагани стоки с нови продуктови групи.
- Подобряване на организацията на работа и увеличаване на ефективността, водещи до икономии и прецизиране на разходите.
- Разработване и утвърждаване на търговска марка KIKKABOO на пазари извън Европейският съюз. Развитие на маркетингова стратегия, позволяваща гъвкавост в продажбите по отношение на предлагания асортимент от стоки.

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2021 г., „КИКА ГРУП“ е дружество с ограничена отговорност, с колективен орган - Общо събрание на съдружниците, което към 31 декември 2021 г., се състои от следните членове:

1. Александър Христов Асенов
2. Иван Христов Асенов
3. Емил Алексиев Давидов

Дружеството се представлява и управлява заедно и поотделно от двама управители: Александър Христов Асенов и Емил Алексиев Давидов.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2021 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Анализ на продажби и структура на разходите

Основният дял от приходите на Дружеството са от продажба на бебешки и детски стоки, както и на продукция на бебшки текстилни продукти, без облекло.

Структура на приходите от основна дейност е както следва:

Нетни приходи от продажби	2021 г. /хил.лв./	2020 г. /хил.лв./	Изменение /хил.лв./
Приходи от продажба на продукция	454	1 042	(588)
Приходи от продажба на стоки	29 126	19 604	9 522
Приходи от продажба на услуги	27	14	13
Общо:	29 607	20 660	8 947

Видно от гореприложената таблица през 2021 г. е реализиран ръст в приходите от основна дейност с 43.31% спрямо 2020 г.

Разходите за основна дейност са в размер на 26 339 хил. лв., формирани основно от:

Разходи за основна дейност:	2021 г. / хил.лв./	Относителен дял в общо разходи за основна дейност:
Намаление на запасите на готова продукция и незавършено производство	185	1%
Разходи за материали	306	1%
Разходи за външни услуги	2 178	8%
Разходи за възнаграждения	1 439	5%
Разходи за осигуровки	128	1%
Разходи за амортизация	193	1%
Други разходи	213	1%
Балансова стойност на продадени активи	21 697	82%
Общо разходи	26 339	100%

Персонал и работна заплата

Персоналът, с който е реализирана производствената програма за 2021 г. е със средно – списъчен състав 63 души, от които основни работници и служители 25 бр. и служители в администрацията и управелението 39. През периода са начислени разходи за възнаграждения и осигуровки в размер на 1 567 хил лв., като е достигната средна брутна годишна работна заплата в размер на 22 841 лв.

Инвестиционни проекти

Към 31.12.2021 г. дружеството разполага с дълготрайни материални активи от следните групи:

Групи ДМА	Отчетна стойност /хил.лв./
Машини, производствено оборудване и апаратура	99
Съоръжения и други	1 081
Общо ДМА:	1 180

Основните инвестиционни проекти на Дружеството са в инвестиране на средства в закупуване на земя, върху която да бъде изградена собсвена сграда обслужваща цялостната дейност на дружество, по отношение на складово стопанство, търговски площи и офис помещения.

Нематериалните дълготрайни активи са с отчетна стойност 74 хил. лв. и се състоят основно от софтуерни разработки и рекламни видеа. Предстои разработване на BL софтуер за управление на поръчки ком доставчици, планиране и анализ на складови наличности.

Капиталова структура

Собственият капитал на Дружеството е 6 505 хил. лв.

През отчетната 2021 г. са настъпили изменения в основния капитал на Дружеството спрямо предходния отчетен период като същият е увеличен с 3 011 хил. лв., в резултат на реализирана печалба в 2021 г., след облагане с данъци.

Изследователска и развойна дейност

През отчетната 2021 г. Дружеството не е развивало научно-изследователска и развойна дейност и не планира такава и за следващата 2022 година.

Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет

От началото на 2020 година в света в масов мащаб се разпространи епидемия от коронавирус (COVID-19), което предизвика прилагането на различни мерки - налагане на карантина, ограничаване на свободното придвижване на хора, затваряне на граници и др., което

неминуемо се отразява неблагоприятно на световната и в частност на местната икономика. В България от 13 март 2020 се въведе извънредно положение като мярка за ограничаване на разпространението на епидемията и опит за подпомагане на населението и бизнеса.
Към датата на одобрение на отчета във Дружеството няма регистрирани случаи на заразени от COVID-19 служители. Няма прекратени договори с клиенти и доставчици. Ръководството предриема всички препоръчани мерки за ограничаване разпространението на заразата включително чрез информиране на служителите за изпълнение на определени мерки, осигуряване на защитни предпазни средства и дезинфектанти, ограничаване на пътуванията, ограничване достъпа на външни лица и работата част от персонала от вкъщи.
Ръководството ще продължи да следи развитието на ситуацията и ще предприеме всички възможни стъпки да намали възможни последствията.
През февруари 2022 г. вследствие на военния конфликт между Русия и Украйна някои държави обявиха нови пакети от санкции срещу публичния дълг на Руската Федерация и някои руски банки, както и индивидуални санкции срещу определени руски граждани.
Поради нарастващото геополитическо напрежение, от февруари 2022 г. се наблюдава значително увеличение в колебанията на фондовите и валутните пазари, цените на енергоносителите и горивата и значително обезценяване на рублата спрямо американския долар и еврото.
Тези събития се очаква да окажат влияние върху дейността на предприятия от различни индустрии, опериращи в Руската Федерация, Украйна и Беларус. Дружеството няма преки експозиции (напр., сделки, салда, ангажименти) към свързани лица и/или към ключови клиенти, доставчици или банки от тези държави. Ефектите от горните събития могат да окажат влияние върху цялостните макроикономически условия в страната и в Европа, както и в по-дългосрочен план върху търговските обороти, паричните потоци и рентабилността.
Не са настъпили събития след датата на изготвяне на финансовия отчет, които биха рефлектирали върху резултата на Дружеството през следващия отчетен период.

Предвиждано развитие на Дружеството

Ръководството не предвижда промени в развитието на основната дейност на Дружеството в краткосрочен и дългосрочен план, които да окажат негативно въздействие върху финансово-икономическите му показатели и възходящото му развитие.

Кратък преглед на състоянието на пазара

Пазарният модел на вътрешния и външния пазар съответства на разширяващият се през последните години интерес към производство и търговия с бебешки и детски стоки. Ето защо Дружеството, на базата на натрупания през годините опит и доверие от страна на клиентите си стабилно заема значителен % от пазарния дял в търговията детски колички, столчета за кола, кошари в Област Пловдив, при наличието на повече от 5 фирми от бранша за цялата страна.
Пазарният дял приходите реализирани на вътрешният пазар нетни приходи са в размер на 5 798 х.лв., представляващи 20%, дружеството е експортно ориентирано и осъществените продажби на външни пазари са в размер на 23 809 х.лв., представляващи 80% от нетните приходи реализирани през 2021 г.
Като пазарни участници в сектора за търговия с бебешки и детски стоки на българският пазар могат да бъдат дефинирани: големи търговски вериги като „Хиполенд“, „Вис Виталис“, „Раяленд“, „Комсед“, „Касида“ и др.

Основни клиенти , сключени договори

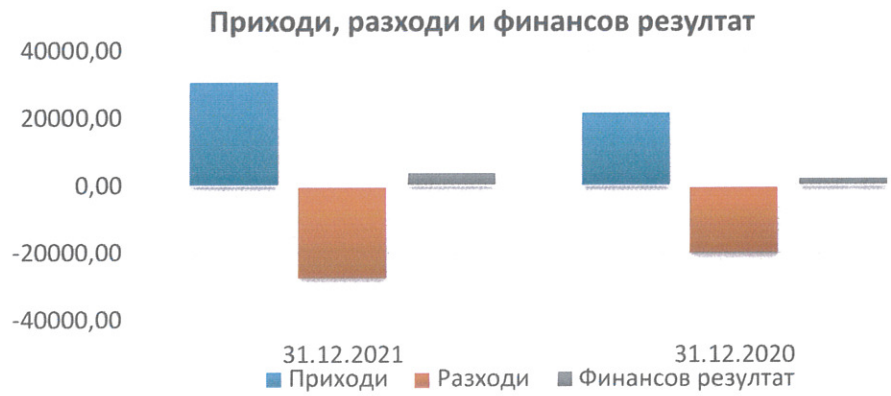
Дружеството е изградило трайни и дългогодишни търговски взаимоотношения със своите клиенти, спазвайки коректни договорни взаимоотношения. Двустранното ни сътрудничество е

ползотворно, предвиждаме съвместната ни работа да продължи и в бъдеще. През 2021 г. няма отлив и загуба на клиенти и пазари.

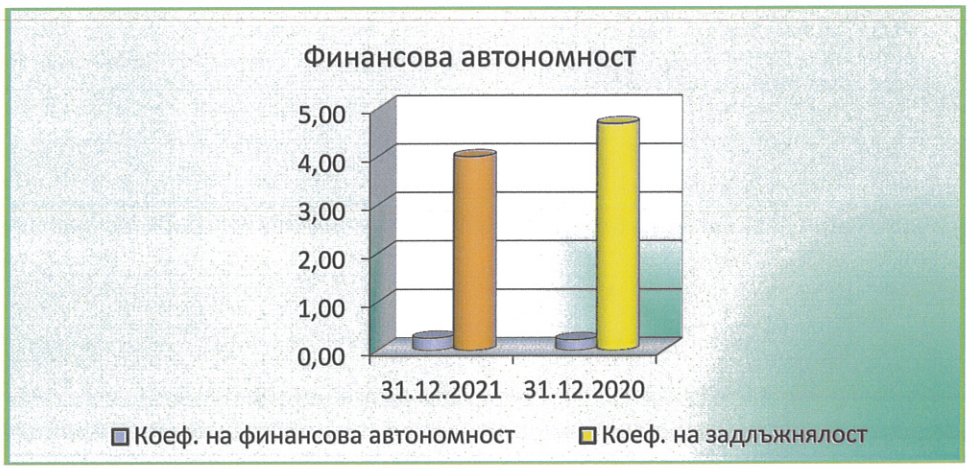
Финансов отчет и анализ

Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на Дружеството, са:

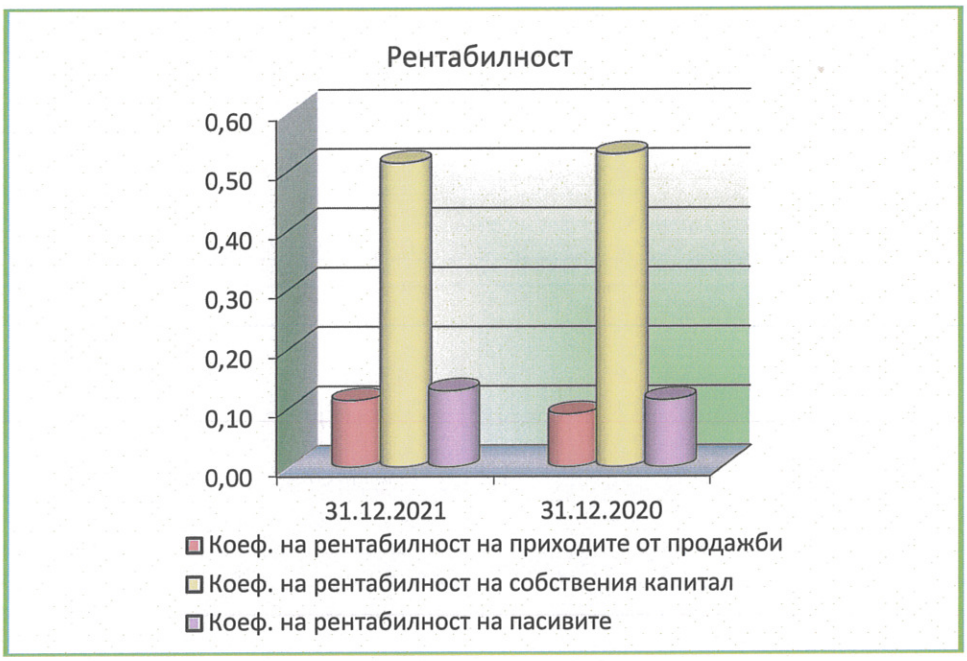
	31.12.2021	31.12.2020
Приходи	30 874	21 738
Разходи	-27 174	-19 689
Финансов резултат	3 700	2 049



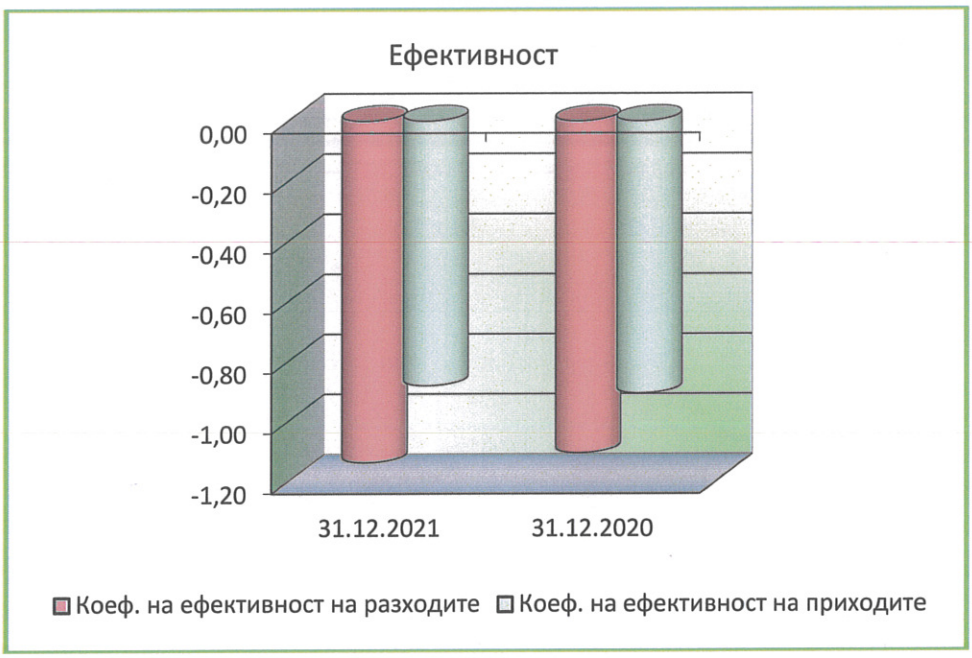
	31.12.2021	31.12.2020
Коеф. на финансова автономност	0	0
Коеф. на задлъжнялост	4	5



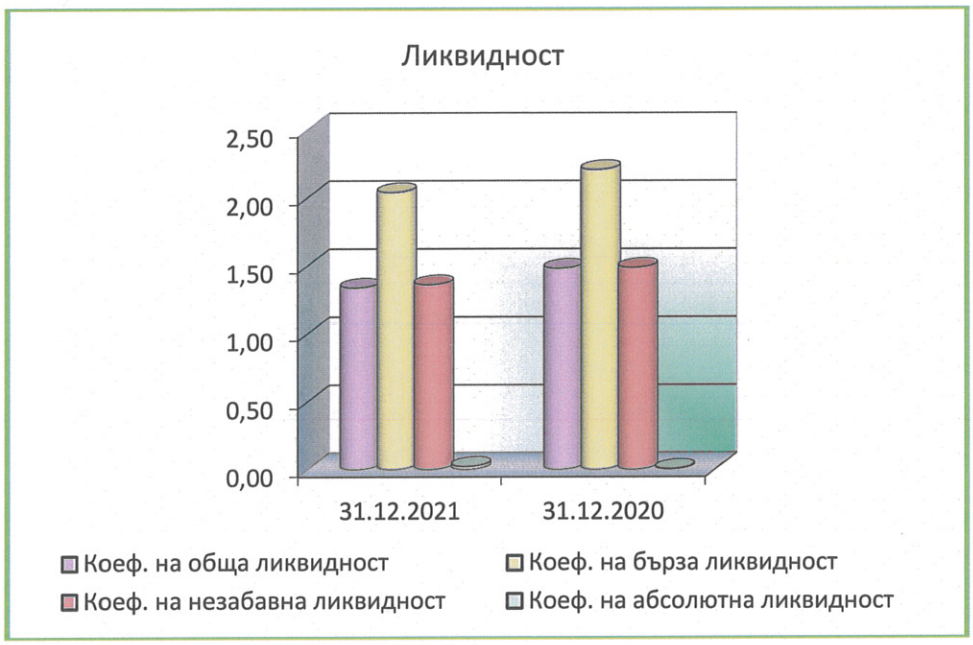
	31.12.2021	31.12.2020
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	0.112	0.089
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0.5119	0.5272
Коеф. на рентабилност на пасивите	0.1283	0.1129



	31.12.2021	31.12.2020
Коеф. на ефективност на разходите	-1.1362	-1.1041
Коеф. на ефективност на приходите	-0.8802	-0.9057



	31.12.2021	31.12.2020
Коеф. на обща ликвидност	1.3365	1.4787
Коеф. на бърза ликвидност	2.0372	2.2040
Коеф. на незабавна ликвидност	1.3595	1.4842
Коеф. на абсолютна ликвидност	0.0230	0.0055



Анализ на съотношението собствен/привлечен капитал
Управление на капиталовия риск

Целите на „КИКА ГРУП“ООД при управление на капитала е да защитят правото на Дружеството да продължи, като действащо предприятие с цел доходност за съдружниците и поддържане на оптимална капиталова структура, за да се намали цената на капитала.

За да поддържа или изменя капиталовата структура, „КИКА ГРУП“ООД може да коригира сумата на изплатените дивиденти и възстановения капитал на съдружниците, да се продадат активи, за да се покрият дългове на дружеството.

В съответствие с останалите в сектора,“КИКА ГРУП“ООД контролира капитала на база на съотношението собствен/привлечен капитал (коефициент на задлъжнялост). Този коефициент се изчислява, като нетните дългове се разделят на общия капитал. Нетните дългове се изчисляват, като от общите пасиви („текущи и нетекущи пасиви” включително, както е показано в счетоводния баланс) се приспаднат пари и парични еквиваленти. Общият капитал се изчислява, като „собствен капитал” (както е показан в счетоводния баланс) се събере с нетните дългове.

Политиката на ръководството е да се подържа стабилна капиталова база, така че да се съхрани доверието на собствениците, и на пазара като цяло, и да може да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще.

	2021	2020
Общо пасиви	25 954	16 318
Намаление: пари и парични еквиваленти	526	70
Нетен дълг	25 428	16 248
Собствен капитал	6 505	3 494
Общо капитал	**31 933**	**19 742**
Коефициент на задлъжнялост	**80,00%**	**82,30%**

Лекото понижение на нивото на задлъжнялост през 2021 г. е в резултат на повишението на собствения капитал, вследствие на реализирания положителен финансов резултат 3 330 хил. лева.

Управление на финансовия риск

Дружеството има експозиция към следните финансови рискове:

- кредитен риск;
- ликвиден риск;
- пазарен риск;
- оперативен риск.

В настоящия доклад е оповестена информация относно експозицията на Дружеството спрямо всеки от горепосочените рискове, целите, политиките и процеси в Дружеството по оценяване, и управление на риска, и управлението на капитала. Допълнителни количествени оповестявания са включени в бележките към финансовия отчет.

Основни положения за управление на риска

Управителите носят отговорността за установяване и надзор на рамката за управление на рисковете в Дружеството. Вътрешен контрол се извършва, както периодични така и при специални случаи, проверки за управление на риска и процедури, чиито резултати се докладват на Общото събрание на съдружниците.

Политиките за управление на риска в Дружеството са установени с цел да идентифицират и анализират рисковете, влияещи върху Дружеството, да установяват граници за поемане на рискове по отделни видове, дефинират правила за контрол върху рисковете и спазване на установените граници. Политиките и системите по управление на рисковете подлежат на регулярна проверка с цел установяване на настъпили изменения на пазара и дейностите на Дружеството. Дружеството чрез обучение и прилагане на установените стандарти и процедури за управление цели да развие дисциплина и конструктивна контролна среда, където всички служители разбират своята роля и задължения.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът, че контрагентът няма да изпълни задълженията си по даден финансов инструмент или договор, което води до финансова загуба. Дружеството е изложено на кредитен риск от своите оперативни дейности (главно за търговски вземания), както и от дейностите си по финансиране, включително депозити в банки и финансови институции, валутни сделки и други финансови инструменти.

Дружеството е предприело следните мерки, за да намали своята изложеност на кредитен риск:

1. Ползване на застрахователни услуги, покриващи риска от несъбираеми вземания.
2. Сключен договор за факторинг, при който рискът е споделен с банката, чрез нея и със застраховател.

Вземания от клиенти

Експозицията към кредитен риск зависи от индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Демографската структура на клиентите и риска от неплащане в индустрията или в страната, в която те оперират влияят в по-малка степен на кредитният риск.

Продажбите на Дружеството са зависими генерално от географски положения.

Дружеството има съществени продажби към няколко клиента, като най-голям дял заемат продажбите към дъщерно предприятие KIKKA BOO Hispania 3000SL.

Кредитната политика на Дружеството предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия на доставка и плащания.

Инвестиции

Дружеството не прави инвестиции в ликвидни дългови и корпоративни ценни книжа с оглед на това да лимитира експозицията си по кредитен риск.

През 2021 г. дружеството е инвестирало като едноличен собственик в ново дъщерно предприятие „Кика Текс“ЕООД, гр. Лом. Основният капитал на дъщерното дружество е от апорт на земя и сграда с оценка 551 хил.лв.

Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че дружеството не изпълни своите задължения, когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или стресови условия без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

Дружеството следи риска от недостиг на средства, с помощта на повтарящи се инструменти за планиране на ликвидността. Целта на Дружеството е да поддържа баланс между срочност на привлечения ресурс и гъвкавост, чрез използването на банкови овърдрафти, банкови заеми, финансов лизинг и наемане на договори за покупка.

Дружеството прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на разходи и текущите си задължения чрез система „Календарно планиране на движение на паричните средства”. Дружеството също така има сключени договори за кредитни линии от свързани лица.

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът, при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да управлява и контролира експозицията на пазарен риск в приемливи граници, като се оптимизира възвръщаемостта.

Валутен риск

Дружеството е изложено на валутен риск при покупки и/или продажби и/или поемане на заеми различни от функционалната валута, основно щатски долари. За контролиране на валутният риск дружеството сключва форуърдни договори за покупка на валута.

Лихвен риск

Дружеството управлява своя лихвен риск, като погасява кредитни задължения с по-високи лихвени плащания, за сметка на такива получени при значително по-малък лихвен процент.

Оперативен риск

Оперативен риск е рискът от преки или косвени загуби, произтичащи от широк кръг от причини, свързани с процесите, персонала, технологиите и инфраструктурата на Дружеството, както и от външни фактори, различни от кредитни, пазарни и ликвидни рискове, като например тези, произтичащи от правни и регулаторни изисквания и общоприети стандарти на корпоративно поведение. Оперативни рискове възникват от всички операции на Дружеството.

Целта на Дружеството е да се управлява оперативния риск, така че да се балансира между избягването на финансови загуби и увреждане на репутацията на Дружеството, и цялостната ефективност на разходите и да се избягват процедурите за контрол, които ограничават инициативата и творчеството.

Основната отговорност за разработване и прилагане на контроли за оперативния риск се възлага на висшето ръководство. Тази отговорност се подпомага от развитието на общи стандарти за Дружеството за управление на оперативния риск в следните области:

- изисквания за подходящо разпределение на задълженията, включително и независимо оторизиране на сделки;

- изисквания за равняване и мониторинг на сделките;
- съответствие с регулаторните и други правни изисквания;
- документация за контрол и процедури;
- изисквания за периодична оценка на оперативните рискове и адекватността на контролите и процедурите за справяне с идентифицираните рискове;
- изисквания за докладване на оперативни загуби и предложените коригиращи действия;
- развитие на аварийни планове;
- обучение и професионално развитие;
- етични и бизнес стандарти;
- намаляване на риска, включително застраховка, когато това е ефективно.

Съответствието със стандартите на Дружеството е подкрепено от програма за периодични прегледи, предприети при осъществяване на вътрешен контрол. Резултатите от прегледите на вътрешния контрол се обсъждат с управлението.

.....

(Емил Давидов –Управител на „Кика Груп“ООД)
Гр.Пловдив, 27.07.2022 г.