ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА „АиА ТРЕЙД“ ООД за 2018 г.

Настоящият доклад съдържа информация за събития, настъпили през годината, за тяхното влияние върху финансовия отчет, основните рискове и несигурност, пред които е изправено дружеството.

През 2018 година дружество „А и А Трейд“ ООД активно развива основния си бизнес, свързан с търговия на алкохол, топли и студени напитки, както и тютюневи изделия. В дружеството са заети над 100 служители, като търговските обекти са позиционирани в гр. София.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„А и А Трейд“ ООД е дружество с ограничена отговорност, създадено през 2007 година със 100 % частно участие. Дружеството е вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията.

Предприятието е със седалище и адрес – гр. София, ул. “Ген. Стефан Тошев“, № 1.

Собственост и управление

Собственици на капитала на дружеството са Андриян Тодоров Иванов и Александър Божидаров Василев. Те решават въпросите от компетентността на Общото събрание, които са учредени в чл. 137, ал. 1 от Търговския закон. Дружеството се представлява и управлява от управителя Андриян Тодоров Иванов.

Предмет на дейност

Основният предмет на дейност на „А и А Трейд“ ООД е търговия на дребно с тютюневи изделия, алкохол и захарни изделия и др. във верига магазини под търговска марка „Alcohol&Tabakoff“ .

Основна дейност на предприятието по НКИД е № 4729

През 2018 г. дружеството осъществява предимно дейности, свързани с продажба на дребно в търговските си обекти на алкохолни и безалкохолни напитки, цигари, кафе, захарни изделия и др.

Структура на дружеството

Дружеството упражнява дейността си на адреса на управление, както и в търговските си обекта на територията на гр. София.

Под търговската марка „Alcohol&Tabakoff“ има разкрити 36 търговки обекта разположени на територията на гр. София, като 14 от тях са собственост на АиА трейд ООД, а останалите са

собственост на самостоятелни юридически лица, които са на договорни условия като франчайз – ползватели.

АиА трейд ООД няма разкрити клонове и представителства.

Персонал и средства за работната заплата

Средно списъчния брой на персонала през 2018 г. е 111 служители, позиционирани в офиса и търговските обекти на дружеството. Към 31.12.2018 г. общият средно-списъчен брой на персонала по категории е както следва:

- Категория *Административен персонал*: 7;
- Категория *Зает с услугите персонал: 101*;
- Категория *Персонал оператори*: 3;

II. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2018 ГОДИНА

В хода на свойта дейност дружеството има взаимоотношения с:

- Клиенти, на които дружеството продава стоки, като взаимоотношенията с тях формират търговските вземания;
- Доставчици, от които дружеството получава материали, стоки и услуги и формират търговски задължения.

Всички продажби на стоки през 2018 година са в размер на 14 106 х. лева, намаление спрямо предходната година в размер на 1,52%, като относителния дял спрямо общите приходи е 92,73%. Търговските вземания в края на 2018 г. са 214 х. лева.

Покупките формират задължения към съответните доставчици. Търговските задължения в края на 2018 година са в размер на 1428 х. лева.

III. АНАЛИЗ НА РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2018 ГОДИНА

А. Икономически анализ на дейността на дружеството.

1. Приходите за 2018 г. са:

Приходи	2018		2017	
	Стойност в хил. лв.	Относителен дял в %	Стойност в хил. лв.	Относителен дял в %
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**15 199**	**0,99%**	**15 295**	**0,99%**
- стоки	14 106	0,93%	14 324	0,93%
- услуги	1 093	0,06%	971	0,06%

Други приходи	**13**	**0,01%**	**127**	**0,01%**
Финансови приходи	**-**	**-**	**1**	**0,00%**
Общо	**15 212**	**100,00%**	**15 423**	**100,00%**

2. Разходи за дейността и структурата на разходите

Разходите по икономически елементи имат следната структура:

Разходи	**2018**		**2017**	
	Стойност в хил.лв	**Относителен дял в %**	**Стойност в хил. лв**	**Относителен дял в %**
Разходи за суровини и материали	229	1,54%	227	1,48%
Разходи за външни услуги	528	3,56%	533	3,48%
Разходи за персонала	1 021	6,88%	931	6,07%
Разходи за амортизации	53	0,36%	35	0,23%
Други разходи	2	0,01%	63	0,42%
Балансова стойност на прод. стоки	13 004	87,46%	13 524	88,16%
Общо по икономически елементи	**14 837**	**99,81%**	**15 313**	**99,84%**
Финансови разходи	**32**	**0,19%**	**28**	**0,16%**
Общо разходи:	**14 869**	**100,00%**	**15 341**	**100,00%**

С най-висок относителен дял от тези разходи е балансовата стойност на продадените стоки – 87,46 %.

Б. Финансово състояние

Показатели за финансов счетоводен анализ

Показатели	2018	2017
Показатели за рентабилност		
Коефициент на рентабилност на приходите от продажбите	0,02	0.004
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	1,47	-0,69
Показатели за ефективност		
Коефициент на ефективност на разходите	1,02	1,01

Коефициент на ефективност на приходите	0,98	0,99
Показатели за ликвидност		
Коефициент на обща ликвидност	0,95	0,82
Коефициент на абсолютна ликвидност	0,54	0,05
Показатели за финансова автономност		
Коефициент на финансова автономност(платежоспособност)	0,11	-0,06
Коефициент на задлъжнялост	8,98	-17,92

1. Показатели за рентабилност

Рентабилността /ефективността, доходността/ е един от най-важните параметри на финансовото състояние на дружеството. Тя отразява потенциала /способността/ на дружеството да генерира доходи. Рентабилността се изчислява чрез система от показатели, изразяващи определени съотношения между реализирани доходи и извършени разходи или използвани активи.

Показателите за рентабилност са количествине характеристики на ефективността на приходите от продажби, на собствения капитал, на пасивите и на реалните активи на дружеството. Те отразяват каква част от финансовия резултат съответства на използваните от дружеството активи или наличните пасиви, с цената на какво са постигнати.

Когато финансовият резултат е печалба /положителна величина/, показателите за рентабилност показват темповете на възвращаемост на капитала:

а/ *коефициентът на рентабилност на приходите от продажби.* Равен е на 0,02 Изчислява се като съотношение между финансовия резултат преди разходи за данъци и нетния размер на приходите от продажби. Изразява възвращаемостта на единица приход, реализиран от дружеството при формиране на финансовия резултат.

б/ *коефициентът на рентабилност на собствения капитал.* Равен е на 1,47 .Изчислява се като съотношение меужду финансовия резултат преди разходи за данъци и собствения капитал. Показва възвращаемостта на собствения капитал на дружеството при формиране на финансовия резултат.

2. Показатели за ефективност.

Изследването на ефективността /доходността/ на дружеството се извършва с цел да се установи способността му да генерира приходи от продажбите, с които да е в състояние да възстанови извършените разходи по дейността и да осигури доходи:

а/ *коефициентът на ефективността на разходите.* Изчислява се като отношение на приходите към разходите /без разходите за данъци/. Показва размера на приходите, реализирани от единица разходи. Равен е на 1,02 Стойността на коефициента е над 1, което показва, че приходите превишават разходите.

б/*коефициент на ефективност на приходи.* Изчислява се като отношение на разходите /без разходите за данъци/ към приходите. Този показател показва колко разходи са направени за реализирането на единица приходи. Равен е на 0,98

3. Показатели за ликвидност.

Ликвидността показва способността на дружеството непрекъснато и в съответните размери да посреща своите платежни задължения към доставчици, персонал, държавата да извърши своите текущи плащания към кредитори, оценява възможностите за погасяване на наличните краткосрочни задължения.

Като краткосрочни задължения е възприето да се определят задълженията със срок за покасяване до една година.

а/ *коефициент на обща ликвидност*. Изчислява се като отошението на наличните краткотрайни активи на дружеството към краткосрочните задължения. Равен е на 0,95 през отчетния период.

б/ *коефициентът на абсолютна ликвидност* е отношението между паричните средства и текущи задължения. Разкрива способността на дружеството да изплаща краткосрочните, текущите си задължения с наличните парични средства. През отчетния период, този коефициент е 0,54

4. Показатели за финансова автономност.

Теузи показатели характеризират платежспособността на дружеството в дългосрочен план, финансовата му независимост и способността му да обслужва дългосрочните си задължения. Изчисляват се чрез съпоставяне на собствения капитал и пасивите.

а/*коефициентът на финансова автономност*. Изчислява се като съотношение между собствен капитал и пасиви. Коефициентът за текущата година е 0,11. Ниската финансова на дружеството се дължи на спецификата на търговската дейност – отсрочено плащане от доставчици, както и използваните външни финансови ресурси.

б/ *коефициентът на задлъжнялост*. Изчислява се като съотношение между пасиви и собствен капитал. През текущата година коефициентът е равен на 8,98.

IV. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

След датата към която е съставен годишния финансов отчет не са настъпили промени, които биха рефлектирали върху резултата на Дружеството през следващия отчетен период. Първите месеци на 2019 г. потвърждават положителната насока за развитие на дейността, така както и през последното тримесечие на 2018 г. Нашите очаквания са за една добра година за дружеството ни.

V. ПЛАНОВЕ ЗА РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2019 ГОДИНА

Финансовите отчети са изготвени на базата на принципа на действащо предприятие.

Дружеството има история от печеливши действия и готов достъп до финансови ресурси. Управителите на дружеството планират през следващата година да се запази и разширят позициите на търговия с алкохол и тютюневи изделия на територията на столицата и страната.

Дружеството е с амбиции за разширяване на дейността, както и за увеличаване на асортимента на предлаганите стоки с цел 100% задоволяване на потребностите на своите клиенти.

VI. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА НА ПОЛИТИКАТА ОТНОСНО УПРАВЛЕНИЕТО НА ФИНАНСОВИТЕ РЕСУРСИ

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск, ценови риск и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките и услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и в евро.

Кредитен риск

Дружеството не изложено на материален кредитен риск поради спецификата на дейността. Продажбите на дребно от търговските обекти на дружеството се извършват в брой или чрез банкови карти (дебитни или кредитни). Продажбите на едро са в ограничен размер.

Ценови риск.

Дружеството не е изложено на ценови риск за неготивни промени в цените на стоките и услугите, обект на неговите операции, защото съгласно договорните отношения с клиентите/доставчиците те са обект на периодичен анализ и обсъждане за преразглеждане и актуализиране спрямо промените на пазара.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

Управлението на този риск се извършва чрез планиране и текущо наблюдение на паричните потоци от управленския орган за своевременно събиране на вземанията и погасяване на задълженията, освен потоци от стопанска дейност и от привлечени средства под формата на заеми, включително поддържане на минимален ликвиден запас.

VII. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА ДЕЙНОСТ

Дружеството не извършва дейности в областта на научните изследвания и проучвания.

VIII. ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Ръководството е на мнение, че избраната база за изготвяне на финансовия отчет за 2018 г. дава на потребителя достоверна и полезна информация за финансовото състояние и дейността на фирмата.

Ръководството потвърждава, че при изготвянето на финансовия отчет към 31 декември 2018 г. е прилагало последователно адекватни счетоводни политики.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите национални счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие.

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

20.03.2019 г.

гр. София

УПРАВИТЕЛИ:

...../А. ИВАНОВ/

...../А.ВАСИЛЕВ/