

“АЙВА” ЕООД

Доклад за дейността през 2018 г.

Обща информация за дейността

1.1 Регистрация и дейност на дружеството

“АЙВА” ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано във окръжен съд гр. Варна. Седалището на управление на дружеството е гр. Варна, ул. Д-р Лиляна Ставрева №6

Предметът на дейност на дружеството е търговия на едро с тютюневи изделия и други стоки.

Дружеството няма клонове.

1.2 Собственост и управление

Регистрираният капитал на дружеството е в размер на 5000 лв. През 2018 г. няма промени в размера на капитала.

Дружеството се управлява и представлява от Коста Георгиев Червенков

2 Преглед на развитието, резултатите от дейността на дружеството и основните рискове

През отчетната година дружеството е упражнявало обичайната си дейност. Не са отбелязани важни събития и/или започване на нови дейности. Дружеството не е изправено пред съществени основни рискове.

Анализът на резултатите от дейността на дружеството е изготвен на база отчетите за 2017 и 2018 г. в хиляди лв.

2.1 Структура и движение на персонала

	2018г.	2017г.
Средносписъчен брой на персонала – от тях:	31	29
Ръководни служители	1	1
Аналитични специалисти	1	1
Техници и други приложни специалисти		
Административен персонал	7	6
Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната	22	21
Квалифицирани работници		
Нискоквалифицирани работници		

Движение на персонала	2018г.	2017г.
Наличност по списък в началото на годината	29	28
Приети от началото на годината – общо	5	2
- в т.ч. постъпили за първи път от образователната система	0	0

Напуснали през годината – общо	2	1
Наличност в края на годината	32	29

През отчетната година средносписъчния брой на персонала се е увеличил с 1 лице

2.2 Структура на разходите и приходите

В. хил. лв.

Разходи/приходи според икономическата им същност	Текущ период	Отн. дял	Изменение	Предходен период	Отн. дял
Разходи:					
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	554	1%	8%	512	1%
суровини и материали	188	0%	9%	173	0%
външни услуги	366	1%	8%	339	1%
Разходи за персонала, в т.ч.	372	1%	15%	323	1%
разходи за възнаграждения	312	0%	15%	272	0%
разходи за осигуровки	60	0%	18%	51	0%
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	129	0%	40%	92	0%
разходи за амортизация на ДМНА	129	0%	40%	92	0%
Други разходи, в т.ч.:	70 217	98%	20%	58 651	98%
балансова стойност на продадени активи	70 208	98%	20%	58 645	98%
Финансови разходи	51	0%	113%	24	0%
Разходи за данъци	93	0%	29%	72	0%
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+8)	71 416	100%	20%	59 674	100%
Приходи:					
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	72 248	100%	20%	60 308	100%
стоки	71 697	99%	20%	59 836	99%
услуги	551	1%	17%	472	1%
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	-	0%	n/a	-	0%
Други приходи, в т.ч.:	1	0%	-92%	13	0%
Извънредни приходи	-	0%	n/a	-	0%
Общо приходи (1+2+3+4+5)	72 249	100%	20%	60 321	100%
Финансов резултат за текущия период след данъчно облагане	833			647	

От посочените данни е видно, че разходите по икономически елементи нарастват спрямо 2018 г. Това се обяснява най – вече с нарасналия обем на разходи за работни заплати и осигуровки, в следствие на нарасналия брой заети лица в дружеството, както и от нарасналия обем разходи за балансова стойност на продадените стоки, което е следствие на нарасналия с 20% обем на приходите от продажби на стоки. Ръстът в разходите за амортизации се дължи на закупените нови МПС. Независимо, че разходите за амортизации нарастват с голям процент – 40, то това не оказва съществено влияние, тъй като в общия обем на разходите относителният им дял е 0%. Основният ръст на нарастване на разходите се наблюдава при финансовите разходи, в следствие на

получения банков заем и свързаните с него разходи. Нарастват разходите за данъци, поради по-голямата реализирана печалба.

Нетните приходи от продажби за 2018 г., включително други приходи възлизат на 71 697 хил.лв. при постигнати 59 836 хил. лв. за 2017 г. Отбелязано е нарастване на приходите от продажби с 20 %.

2.3 Капиталови ресурси

Основният капитал на дружеството не е променен спрямо предходния отчетен период и е в размер на 5 000 лв.

Към 31.12.2018 г. Дружеството отчита неразпределена печалба в размер на 1596 хил. лв.

Печалбата за текущия отчетен период е в размер на 833 хил. лева след данъчно облагане. Собственият капитал към 31.12.2018 г. възлиза на 2434 хил.лв. и е нараснал в абсолютно изражение с 833 хил.лв. спрямо 2017 г.

2.4 Препратки към Годишен финансов отчет

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Национални счетоводни стандарти. Няма промяна в счетоводната политика за 2018 г. или съществени изменения в дейността на дружеството спрямо предходния период.

2.4.1 Анализ на имуществената структура

В. хил. лв.

Видове активи и пасиви	Текущ период	Отн. дял	Увеличение	Предх. период.	Отн. дял
Активи					
Дълготрайни активи					
Дълготрайни материални активи	280	5%	-26%	378	5%
Общо дълготрайни активи	280	5%	-26%	378	5%
Краткотрайни активи					
Материални запаси	2927	56%	-41%	4937	66%
Търговски и други вземания	1756	34%	6%	1656	22%
Парични средства	263	5%	-52%	546	7%
Общо краткотрайни активи	4946	95%	-31%	7139	95%
Разходи за бъдещи периоди	4	0%	100%	2	0%
Общо активи	5230	100%	-30%	7519	100%
Собствен капитал		0%			
Регистриран капитал	5	0%	0%	5	0%
Неразпределена печалба/загуба	1596	66%	68%	949	59%
Текуща печалба/загуба	833	34%	29%	647	40%
Общо собствен капитал	2434	100%	97%	1601	100%
Пасиви					
Задължения към финансови предприятия	250	9%	n/a	0	0%

Други задължения	0	0%	-100%	2890	49%
Общо дългосрочни задължения	250	9%	-100%	2890	49%
Краткосрочни задължения					
Задължения към финансови предприятия	1457	52%	n/a	0	0%
Задължения към доставчици	1041	37%	48%	705	12%
Задължения по междудфирмени заеми	0	0%	-100%	2279	39%
Задължения към персонала	21	1%	17%	18	0%
Задължения към осигурители	9	0%	29%	7	0%
Данъчни задължения	18	1%	-5%	19	0%
Краткосрочни пасиви	2546	91%	n/a	3028	51%
Общо пасиви	2796	100%	-53%	5918	100%
Общо собствен капитал и пасиви:	5230			7519	

2.4.2 Дълготрайни материални активи

(в хил. лв.)

Отчетна стойност	Салдо към 01.01.2018г.	Придобити активи	Отписвани активи	Салдо към 31.12.2018г.
Земи	-	-	-	-
Сгради и конструкции	-	-	-	-
Машини, производствено оборудване и апаратура		-	-	
Съоръжения и други	501	31		532
Общо:	501	31		532

Признати амортизации	Салдо към 01.01.2018г.	Начислена амортизация	Отписана амортизация	Салдо към 31.12.2018г.
Земи	-	-	-	-
Сгради и конструкции	-	-	-	-
Машини, производствено оборудване и апаратура		-	-	
Съоръжения и други	123	129		252
Общо:	123	129		252

Балансова стойност	Салдо към 01.01.2018г.	Салдо към 31.12.2018г.
Земи	-	-
Сгради и конструкции	-	-
Машини, производствено оборудване и апаратура	-	-
Съоръжения и други	379	280
Общо:	379	280

2.4.3 Търговски и други вземания

Търговските и други вземания на дружеството са в размер на 1756 хил.лв., текущи в основната си част. От тях основната част представляват вземания от клиенти и доставчици със срок на ликвидност до 90 дни.

2.4.4 Парични средства

Към 31.12.2018 дружеството има налични парични средства в каса и банкови сметки в размер на 263 хил.лв.

2.4.5 Дългосрочни и краткосрочни задължения

Дългосрочните задължения са в размер на 250 хил. лв. – представляват задължение по заем от банкова институция

Краткосрочните задължения включват 1041 хил. лв. към доставчици и клиенти. Към 31.12.2018г. Дружеството отчита задължения по банков заем в размер на 1457 хил. лв. както и задължения към персонала и осигурители в размер на 30 хил. лв. и данъчни задължения в размер на 18 хил. лв.

2.5 Финансов анализ

I. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ		Тек. година	Предх. година
1	Коефициент за рентабилност на оперативните приходи	0.01	0.01
2	Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.34	0.40
3	Коефициент на рентабилност на пасивите	0.30	0.11
4	Коефициент на рентабилност на активите	0.16	0.09
II. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ			
1	Коефициент на ефективност на приходите	0.99	0.99
2	Коефициент на ефективност на разходите	1.01	1.01
III. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ			
1	Коефициент за обща ликвидност	1.94	2.36
2	Коефициент за бърза ликвидност	0.79	0.73
3	Коефициент за незабавна ликвидност	0.79	0.73
4	Коефициент за абсолютна ликвидност	0.10	0.18
IV. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ			
1	Коефициент на финансова автономност	0.87	0.27
2	Коефициент на задлъжнялост	1.15	3.70
V. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ОБРЪЩАЕМОСТ			
1	Времетраене на един оборот в дни	19.59	29.46
2	Брой на оборотите	18.37	12.22
3	Заетост на краткотрайните материални активи	0.05	0.08

2.6 Финансови инструменти, управление на финансовия риск и експозиция към основните групи финансови рискове – ценови, кредитен и ликвиден.

Дружеството има експозиция към следните рискове, възникващи от употреба на финансови инструменти:

- кредитен риск
- ликвиден риск
- ценови риск

Управляващият орган носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството.

2.6.1 Кредитен риск

Кредитният риск на Дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорени финансови задължения. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти.

Експозицията към кредитен риск е в резултат на индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Кредитната политика на Дружеството предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия за извършване на услуга и плащане.

2.6.2 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.

2.6.3 Ценови риск

Ценови риск е рискът, при промяна на пазарните цени, курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Ценовият риск за дружеството е минимален, тъй като същото няма банкови кредити към края на отчетния период, а основните задължения са към собственика и свързани лица..

2.7 Важни събития, настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет

Няма настъпили събития след изготвянето на годишния финансов отчет, изискващи оповестяване.

2.8 Предстоящи събития през 2019 г.

Най-важното събитие, което предстои през 2019 г. е внедряване на системата за маркиране и проследяване на стоки "Track & Trace" съгласно влизащата в сила на 20.05.2019 европейската директива за тютюневите изделия.

2.9 Научно изследователска и развойна дейност през 2018г.

През отчетната година предприятието не е извършвало научноизследователска и развойна дейност.

Изготвил : 
/СК Бойчев ООД - Татяна Пейчева Тодорова/

01.06.2019 г.
гр. Варна

Управител: 
/Коста Георгиев Червенков/

