„АЙСИС" ООД

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ЗА 2021 ГОДИНА

юни 2022

„АЙСИС" ООД изготвя настоящия доклад за дейността в съответствие с разпоредбите на чл. 33 от Закона за счетоводството.

Годишният доклад за дейността на „АЙСИС" ООД представя коментар и анализ на финансовите отчети и друга съществена информация относно финансовото състояние и постигнатите резултати от дейността на Дружеството. Докладът отразява състоянието и перспективите за развитието на Дружеството.

I. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1. ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

Предметът на дейност на „АЙСИС" ООД е :

- Производство на заленчукови консерви

2. СЕДАЛИЩЕ И АДРЕС НА УПРАВЛЕНИЕ

Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. Варна, р-н Одесос, ул. МАКЕДОНИЯ № 149

3. ОРГАНИ НА УПРАВЛЕНИЕ

Органи за управление на Дружеството са Общото събрание на съдружниците и управител.

Членовете на Общото събрание на съдружниците на „АЙСИС"ООД са:
ТОДОР ИВАНОВ СЛАВОВ – съдружник , управител
ЕЛЕНА АЛЕКСАНДРОВНА СЛАВОВА – съдружник

Размерът на капитала на дружеството е 5000 лева и е разделен на 500 равни дяла с номинална стойност на всеки дял от 10 лева.

Представителството на „АЙСИС" ООД се осъществява от управителя ТОДОР ИВАНОВ СЛАВОВ.

II. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

1. ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

Основна дейност на дружеството е Производство на зеленчукови консерви.

Основната производствена дейност на фирмата се осъществява в гр.Каспичан в собствена Консервна фабрика на адрес ул. Мадарски конник № 12. Близо 99% от реализацията на готовата продукцията е за доставки в ЕС и износ. Фирмата разполага със собствен цех за производство, собствени складове за съхранение на готовата продукция и материалните запаси. Основни клиенти на дружеството са големи предприятия.

Стратегията на АЙСИС ООД е увеличаване на пазарен дял чрез предлагане на висококачествена продукция, кореспондиращи с поддържане на по-ниски цени спрямо конкурентите и диверсифициране на риска.

III. РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА

1. ПРИХОДИ/ РАЗХОДИ

В края на 2021 година Дружеството е отчело приходи от дейността си в размер на 3453 хил. лв. Осъществените от АЙСИС ООД разходи за периода са в размер на 3353 хил. лева. В резултат на това Дружеството формира положителен финансов резултат за 2021 година в размер на 89 хил. лв. след облагане с данъци.

Финансов резултат:

Приходи /Разходи	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
	хил. лв.	хил.лв.
Приходи:		
Приходи от продажба на продукция	2763	3127
Приходи от продажба на стоки		
Приходи от предоставяне на услуги	160	23
Увеличение на запасите от продукция и нез.производство	422	507
Други приходи	108	21
Финансови приходи		
Извънредни приходи		
Общо приходи	**3453**	**3678**
Разходи за основна дейност	(3292)	(3535)
Финансови разходи	(61)	(43)
Общо разходи	**(3353)**	**(3578)**
Финансов резултат преди данъци	**100**	**100**
Разходи за текущи/отложени корпоративни данъци	(11)	(12)
Финансов резултат след данъци	**89**	**88**

2. ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ

АКТИВИ	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
	хил. лв.	хил. лв.
Нетекущи активи		
Земи и сгради	2662	2721
Машини производствено оборудване и апаратура	645	549
Съоръжения и други	404	458
Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	270	275
Програмни продукти и други подобни права		
Отсрочени данъци		
Общо нетекущи активи	**3981**	**4003**
Текущи активи		
Суровини и материални	373	218
Незавършено производство		
Продукция и стоки	2871	2459
Предоставени аванси	7	10
Търговски вземания	268	37
Пари и парични еквиваленти	27	25
Общо текущи активи	**3546**	**2749**
Разходи за бъдещи периоди	1	2
Общо активи	**7528**	**6754**

ПАСИВИ	31.12.2021 г. хил. лв.	31.12.2020 г. хил. лв.
Нетекущи пасиви		
Задължения към финансови предприятия	0	267
Други задължения	1425	1528
Общо нетекущи пасиви	**1425**	**1795**
Текущи пасиви		
Задължения към финансови предприятия	1981	117
Получени аванси	1306	2528
Задължения към доставчици	175	5
Други задължения	173	61
Общо текущи пасиви	**3635**	**2711**
Общо Пасиви	**5060**	**4506**
Собствен капитал		
Основен акционерен капитал	5	5
Натрупани печалби/(загуби), нето	2184	2243
Общо Собствен капитал	**2189**	**2248**
Финансирания	279	-
Приходи за бъдещи периоди	-	-
Общо Собствен капитал и пасиви	**7528**	**6754**

4. КАПИТАЛОВИ РЕСУРСИ

Съдружници в Дружеството са, както следва:

	Към 31.12.2021 дялове			Към 31.12.2020 дялове	
Съдружници	Брой	%	Съдружници	Брой	%
Тодор Славов	375	75 %	Тодор Славов	375	75%
Елена Славова	125	25 %	Елена Славова	125	25 %

	31.12.2021г.	31.12.2020г.
1. Собствен капитал	**2189**	**2248**
2. Дългосрочни пасиви	1425	1795
3. Краткосрочни пасиви	3635	2711
4. Всичко пасиви (2+3)	**5060**	**4506**
Коефициент на финансова автономност (1 : 4)	**0,43**	**0,50**
Коефициент на задлъжнялост (4 : 1)	**2,31**	**2,00**

Показателите за финансова автономност дават количествена характеристика на степента на финансовата независимост на фирмата. Те показват съотношението между собствения капитал и общия размер на пасивите.

5. Показатели за финансово-счетоводен анализ

Показател	31.12.2021	31.12.2020
РЕНТАБИЛНОСТ:		
Рентабилност на приходите (Финансов резултат/нетен размер на приходите от обичайната дейност)	0,03	0,03
Рентабилност на собствения капитал (Финансов резултат/собствен капитал)	0,04	0,04
ЕФЕКТИВНОСТ:		
Ефективност на приходите (Разходи за дейността/приходи от дейността)	0,971	0,973
ЛИКВИДНОСТ:		
Коефициент на обща ликвидност (Текущи активи/текущи задължения)	0,976	1,014
Коефициент на бърза ликвидност (Вземания + Финансови средства/текущи задължения)	0,081	0,023
Коефициент на абсолютна ликвидност (Парични средства/текущи задължения)	0,007	0,009

IV. ОСНОВНИ РИСКОВЕ И НЕСИГУРНОСТИ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО

1. СИСТЕМАТИЧНИ РИСКОВЕ

Систематичните рискове са тези, които действат извън дружеството и/или отрасъла и които могат да окажат влияние върху дейността и състоянието на дружеството. Тези рискове са свързани със състоянието на макроикономическа среда, политическата стабилност и процеси, регионалното развитие и др. Влиянието на систематичните рискове може да бъде ограничено чрез събирането и анализирането на текущата информация за макро-средата, както и чрез използването на прогнози от независими източници за състоянието на системата като цяло.

А. ПОЛИТИЧЕСКИ РИСК

Политическият риск отразява влиянието на политическите процеси в страната върху стопанския и инвестиционния процес като цяло и по-конкретно върху възвръщаемостта от инвестициите. Степента на политическия риск се определя с вероятността за промени в неблагоприятна посока на водената от правителството дългосрочна икономическа политика и като следствие от това - негативни промени в инвестиционния климат. Други фактори, които също влияят на този риск, са евентуалните законодателни промени и по-точно тези, които касаят стопанския и инвестиционния климат в страната.

Република България е страна с политическа и институционална стабилност основана на съвременни конституционни принципи, като многопартийна парламентарна система, свободни избори, етническа толерантност и ясно изразена система на разделение на властите. България е член на НАТО и от 1 януари 2007 година е член на Европейския Съюз (ЕС). Стремежът към европейска интеграция, наличието на доминираща политическа формация, строгата фискална дисциплина и умереният дефицит създават прогнозируемост и минимизират политическия риск.

Б. МАКРОИКОНОМИЧЕСКИ РИСКОВЕ

Повече от десетилетие след въвеждането на валутния борд, икономиката на България бе една от най-бързо развиващите се в Централна и Източна Европа (ЦИЕ). В периода до 2008 г. бяха отчетени пет последователни години с ръст на БВП над 6.0%. Основни рискове пред развитието на икономиката остават нарастващият дефицит по текущата сметка, като пряк резултат от кредитната експанзия в страната, и външните рискове, свързани с развитието на глобалната икономическа криза – загубата на ликвидност на финансовите пазари, масовото изтегляне на капитали от развиващите се пазари, ограниченото кредитиране и растящите кредитни спредове в резултат на преоценка на кредитните рискове.

В. ВАЛУТЕН РИСК

Валутният риск се свързва с възможността приходите и разходите на икономическите субекти в страната да бъдат повлияни от промените на валутния курс на националната валута (BGN) спрямо други валути. В страна със силно отворена икономика като България, нестабилността на местната валута е в състояние да инициира лесно обща икономическа нестабилност и обратно – стабилността на местната валута да се превърне в основа на общоикономическата стабилност. Фиксирането на курса на лева към единната европейска валута (EUR) доведе до ограничаване на колебанията в курса на лева спрямо основните чуждестранни валути в рамките на колебанията между самите основни валути спрямо еврото.

Г. ИНФЛАЦИОНЕН РИСК

Инфлационният риск се свързва с вероятността инфлацията да повлияе на реалната възвръщаемост на инвестициите. Сравнително ниската степен на инфлация след 1998 позволи на икономическите субекти да генерират неинфлационни доходи от дейността си и значително улесни прогнозирането на краткосрочните и средносрочните бъдещи резултати. Въпреки положителните тенденции, касаещи индекса на инфлацията, отвореността на българската икономика, зависимостта й от енергийни източници и фиксирания курс BGN/EUR, пораждат риск от внос на инфлация. Следва да се има предвид, че през 2007 бе отбелязано рязко повишаване на инфлацията, която достигна 12.5%, последвано от намаление до 0.6% през 2009 г. Основна причина за това са отчетените през последните тримесечия спадове на БВП на страната, което предполага наличието на рецесия в икономиката. От друга страна, ниските нива на инфлация не кореспондират с относително високите лихви по банковите депозити (над 5.0%) и кредити (над 9.0%). Предвид това всеки инвеститор в български ценни книжа би трябвало добре да осмисли и отчете както текущите нива на инфлационния риск, така и бъдещите възможности за неговото проявление.

Д. ЛИХВЕН РИСК

Лихвеният риск е свързан с възможността нетните доходи на компаниите да намалеят в следствие на повишение на лихвените равнища, при които Дружеството може да финансира своята дейност. Лихвеният риск се включва в категорията на макроикономическите рискове, поради факта, че основна предпоставка за промяна в лихвените равнища е появата на нестабилност във финансовата система като цяло. Този риск може да се управлява посредством балансираното използване на различни източници на финансов ресурс. Типичен пример за проявлението на този риск е глобалната икономическа криза, предизвикана от ликвидни проблеми на големи ипотечни институции в САЩ и Европа. В резултат на кризата лихвените надбавки за кредитен риск бяха преосмислени и повишени в глобален мащаб. Ефектът от тази криза има осезателно проявление в Източна Европа и на Балканите, изразено в ограничаване свободния достъп до заемни средства.

2. НЕСИСТЕМАТИЧНИ РИСКОВЕ

Това са рисковете, които представляват частта от общия инвестиционен риск, специфични за самата фирма и отрасъла. Несистематичните рискове могат да бъдат разделени на два вида: секторен (отраслов) риск, касаещ несигурността в развитието на отрасъла като цяло, и общофирмен риск, произтичащ от спецификите на конкретното дружество.

А. СЕКТОРЕН РИСК

Към датата на отчета основните сектори, в които дружеството извършва дейност са секторите на Производствена дейност, закупуване, изграждане и експлоатация на хотели и вилни селища, туристическа дейност, организиране на екскурзии и пътувания в България и чужбина, туроператорска дейност, консултанска дейност, представителство и посредничество, маркетинг, търговия, реекспорт, комисионна дейност, дейност и услуги с обществено предназначение и социални грижи, които са изложени най-вече на риска от промените в търсеното и предлагането, достъпа до финансиране, ресурси за извършване на основната дейност.

Б. ФИРМЕН РИСК

Фирменият риск е свързан с естеството на дейност на дружеството, като за всяко дружество е важно възвръщаемостта от инвестираните средства и ресурси да съответства на риска, свързан с тази инвестиция.

Фирменият риск обединява ***БИЗНЕС РИСКА*** и ***ФИНАНСОВИЯ РИСК***.

БИЗНЕС РИСКЪТ се предопределя от самото естество на дейност на компанията. Този риск се дефинира като несигурност, свързана с получаването на приходи, присъщи както за отрасъла, в който фирмата функционира, така и за начина на производството на стоките и услугите.

ФИНАНСОВИЯТ РИСК представлява допълнителната несигурност по отношение на инвеститора за получаването на приходи в случаите, когато фирмата използва привлечени или заемни средства. Тази допълнителна финансова несигурност допълва бизнес риска. Когато част от средствата, които фирмата използва при осъществяване на дейността си, са под формата на заеми или дългови ценни книжа, то плащанията за тези средства представляват фиксирано задължение. Чрез показателите за финансова автономност и финансова задлъжнялост се отчита съотношението между собствени и привлечени средства в капиталовата структура на дружеството. Високото равнище на коефициента за финансова автономност, респективно ниското равнище на коефициента за финансова задлъжнялост са един вид гаранция както за инвеститорите /кредиторите/, така и за самите собственици, за възможността на дружеството да плаща регулярно своите дългосрочни задължения. Показателите за дела на капитала, получен чрез дългови ценни книжа и/или заеми показват каква част от общия капитал съставляват привлечените средства. Колкото по-голям е делът на дългосрочния дълг в сравнение със собствения капитал, толкова по-голяма ще бъде вероятността от провал при изплащането на фиксираните задължения. Увеличението на стойността на този показател показва и увеличаване на финансовия риск. Друга група показатели се отнасят до потока от приходи, чрез който става възможно плащането на задълженията на фирмата. Показател, който може да се използва, е показателят за изплащане на фиксираните плащания (лихвите). Този показател показва колко пъти фиксираните лихвени плащания се съдържат в стойността на дохода преди плащането на лихвите и облагането му с данъци. Същият дава добра индикация за способността на фирмата да изплаща дългосрочните си задължения. Ефектът от използването на привлечени средства (дълг) от предприятието с оглед увеличаване на крайния нетен доход от общо въвлечените в дейността средства (собствен капитал и привлечени средства) се нарича финансов ливъридж. Ползата от използването на финансовия ливъридж се явява тогава, когато дружеството печели от влагането на привлечените средства повече, отколкото са разходите (лихвите) по тяхното привличане. Индикатор за риска в случая е степента на финансов ливъридж, която се изразява като отношение на дохода преди плащане на лихви и данъци към дохода преди плащането на данъци. Когато дадена фирма постига по-висока доходност от използването на привлечени средства в капиталовата си структура, отколкото са разходите по тях, ливъриджът е оправдан и би следвало да се разглежда в положителен аспект (с уговорката нивото на ливъридж да не дава драстично негативно отражение на други финансови показатели на компанията). Приемливата или "нормалната" степен на финансовия риск зависи и от бизнес риска. Ако за фирмата съществува малък бизнес риск, то може да се очаква, че инвеститорите биха били съгласни да поемат по-голям финансов риск и обратно.

В. ВАЛУТЕН РИСК

Като цяло, дейността на компанията не генерира валутен риск, тъй като основните парични потоци са деноминирани в лева и евро.

Г. ЛИКВИДЕН РИСК

Ликвидният риск е свързан с възможността дружеството да не погаси в договорения размер и/или срок свои задължения, поради липсата на достатъчно ликвидни средства. Наличието на добри финансови показатели за рентабилност и капитализация на дружеството не са гарант за безпроблемно посрещане на текущите плащания.

Д. ОПЕРАТИВНИ РИСКОВЕ

Оперативните рискове са свързани с управлението на дружеството, а именно:

- вземане на грешни решения за текущото управление на инвестициите и ликвидността на фирмата от висшия мениджърски състав;
- невъзможността на мениджмънта да стартира реализацията на планирани проекти или липса на подходящо ръководство за конкретните проекти;
- възможни грешки на системата за вътрешен контрол;
- риск от прекомерно нарастване на разходите за управление и администрация, водещ до намаляване на общата рентабилност на компанията;

Кредитен риск

Дружеството е изложено на кредитен риск в степента, до която клиентите няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло дължимите на дружеството суми в предвидения срок.

Основните финансови активи на дружеството са пари в брой и в банкови сметки, търговски вземания. Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания.

С оглед на съществуващия кредитен риск по отношение на търговските вземания, салдата се наблюдават периодично, като се вземат необходимите мерки за подобряване на събираемостта и управление на експозицията към лоши дългове. Кредитният риск или рискът, произтичащ от възможността дружеството да не получи в договорения размер финансов актив, е минимизиран чрез начисляване на резерв за обезценка на вземанията, който е определен на база на задълбочен анализ на вземанията за всеки клиент поотделно. За периода не е начисляван.

Степента на кредитния риск, на който е изложено Дружеството се определя от стойността на търговските и други текущи вземания и активи към датата на баланса.

По отношение на кредитния риск, свързан с другите финансови активи, които включват парични средства и парични еквиваленти, експозицията на дружеството е равна на балансовата стойност на тези инструменти.

В таблицата по-долу е представено количествено оповестяване на максимално допустимия кредитен риск, на който е изложен дружеството:

Финансови активи	31.12.2021		31.12.2020	
	Балансова стойност	Максимален риск	Балансова стойност	Максимален риск
Пари и парични средства	26	26	7	7
Безсрочни сметки /депозити/	1	1	18	18
Общо финансови активи	**27**	**27**	**25**	**25**

V. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

На общото събрание на съдружниците на „АЙСИС" ООД не са известни важни и съществени събития настъпили след датата на изготвяне на настоящия финансов отчет.

Дата: 26.06.2022 г.
гр. Варна

.....
ТОДОР СЛАВОВ,
управител