

“АЙВА” ЕООД

Доклад за дейността през 2022 г.

1.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 2022 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, пред които е изправено

През отчетната година дружеството е упражнявало обичайната си дейност. Не са отбелязани важни събития и/или започване на съществени нови дейности.

Дружеството не е изправено пред съществени основни рискове.

Ръководството счита, че съществуващите финансови средства и източници на бъдещо финансиране ще са достатъчни за ликвидните му потребности през следващата 2023 г.

Анализът на резултатите от дейността на дружеството е изготвен на база отчетите за 2022 и 2021 г. в хиляди лв.

2.1 Структура и движение на персонала

	2022г.	2021г.
Средносписъчен брой на персонала – от тях:	32	32
Ръководни служители	1	1
Аналитични специалисти	1	1
Техници и други приложни специалисти		
Административен персонал	7	7
Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната	23	23

Квалифицирани работници		
Нискоквалифицирани работници		

Движение на персонала	2022г.	2021г.
1. Наличност по списък в началото на годината	32	33
2. Приети от началото на годината – общо	2	
-в т.ч. постъпили за първи път от образователната система		
3. Напуснали през годината – общо	1	1
4. Наличност в края на годината	33	32

2.2 Структура на разходите и приходите

В. хил. лв.

Разходи/приходи според икономическата им същност	Текуш период	Отн. дял	Изменение %	Абс. изменение	Предходен период	Отн. дял
Разходи:						
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	486	0%	27%	103	383	0%
суровини и материали	248	0%	44%	76	172	0%
външни услуги	238	0%	13%	27	211	0%
Разходи за персонала, в т.ч.	489	0%	10%	43	446	0%
разходи за възнаграждения	410	0%	10%	36	374	0%
разходи за осигуровки	79	0%	10%	7	72	0%
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	33	0%	-50%	(33)	66	0%
разходи за амортизация на ДМНА	33	0%	-50%	(33)	66	0%
Други разходи, в т.ч.:	103 448	99%	4%	4 432	99 016	99%
балансова стойност на продадени активи	103 444	99%	4%	4 432	99 012	99%
Финансови разходи	40	0%	-15%	(7)	47	0%
Разходи за данъци	106	0%	15%	14	92	0%
Общо разходи:	104 602	100%	5%	4 552	100 050	100%
Приходи:						
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	105 556	100%	5%	4 693	100 863	100%
стоки	105 556	100%	5%	4 694	100 862	100%
услуги	-	0%	-100%	(1)	1	0%
Други приходи, в т.ч.:	6	0%	-63%	(10)	16	0%

- приходи от финансираня	-	0%	-100%	(14)	14	0%
Общо приходи:	105 562	100%	5%	4 683	100 879	100%
Финансов резултат за текущия период след данъчно облагане	960				829	

2.3 Капиталови ресурси

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

Към 31.12.2022 г. Дружеството отчита неразпределена печалба в размер на 4412 хил. лв.

Печалбата за текущия отчетен период е в размер на 960 хил. лева след данъчно облагане. Собственият капитал към 31.12.2022 г. възлиза на 5377 хил.лв. и е нараснал в абсолютно изражение с 802 хил.лв. спрямо 2021 г.

2.4 Препратки към Годишен финансов отчет

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти. Няма промяна в счетоводната политика за 2022 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	Изменение в %	Предх. период	Отн. дял
Активи					
Дълготрайни активи					
<i>Дълготрайни материални активи</i>	176	2%	780%	20	0%
Общо дълготрайни активи	176	2%	780%	20	0%
Краткотрайни активи					
<i>Материални запаси</i>	4 451	58%	-10%	4 925	65%
<i>Търговски и други вземания</i>	2 382	31%	14%	2 089	27%
<i>Парични средства</i>	628	8%	14%	553	7%
Общо краткотрайни активи	7 461	98%	-1%	7 567	100%
Разходи за бъдещи периоди	10	0%	0%	10	0%
Сума на актива	7 647	100%	1%	7 597	100%
Собствен капитал					
Регистриран капитал	5	0%	0%	5	0%
Неразпределена печалба/(загуба)	4 412	82%	18%	3 741	82%
Текуща печалба/(загуба)	960	18%	16%	829	18%

Общо собствен капитал	5 377	100%	18%	4 575	100%
Пасиви					
Дългосрочни задължения					
Задължения по заеми към нефинансови предприятия	-	0%	-100%	1 293	43%
Общо дългосрочни задължения	-	0%	-100%	1 293	43%
Краткосрочни задължения					
Задължения към финансови предприятия	839	37%	n/a	-	0%
Задължения към доставчици	1 299	57%	-22%	1 670	55%
Задължения по заеми към нефинансови предприятия	14	1%	n/a	-	0%
Задължения към персонала	29	1%	21%	24	1%
Задължения към осигурители	13	1%	30%	10	0%
Данъчни задължения	75	3%	200%	25	1%
Други задължения	1	0%	n/a	-	0%
Общо краткосрочни задължения	2 270	100%	31%	1 729	57%
Общо задължения:	2 270	100%	-25%	3 022	100%
Сума на пасива	7 647		1%	7 597	

2.4.2 Дълготрайни материални активи

(в хил. лв.)

Отчетна стойност	Салдо към 01.01.2022г.	Придобити активи	Отписвани активи	Салдо към 31.12.2022г.
Земи	-	-	-	-
Сгради и конструкции	-	-	-	-
Машини, производствено оборудване и апаратура	-	-	-	-
Съоръжения и други	528	189	-	717
Общо:	528	189	-	717

Признати амортизации	Салдо към 01.01.2022г.	Начислена амортизация	Отписана амортизация	Салдо към 31.12.2022г.
Земи	-	-	-	-
Сгради и конструкции	-	-	-	-
Машини, производствено оборудване и апаратура	-	-	-	-
Съоръжения и други	508	33	-	541
Общо:	508	33	-	541

Балансова стойност	Салдо към 01.01.2022г.	Салдо към 31.12.2022г.
Земи	-	-
Сгради и конструкции	-	-
Машини, производствено оборудване и апаратура	-	-
Съоръжения и други	20	176

Общо:	20	176
-------	----	-----

2.4.3 Търговски и други вземания

Търговските и други вземания на дружеството са в размер на 2382 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 31.12.2022 дружеството има налични парични средства в каса, включително отчетено инкасо, в размер на 628 хил.лв.

2.4.5 Дългосрочни и краткосрочни задължения

Дружеството няма дългосрочни задължения.

Краткосрочните задължения включват заеми в размер на 839 хил.лв. към финансово предприятие и 14 хил.лв. към нефинансово предприятие, 1299 хил. лв. към доставчици и клиенти. Към 31.12.2022г. Дружеството отчита задължения към персонала и осигурители в размер на 42 хил. лв., данъчни задължения в размер на 75 хил. лв. и 1 хил.лв. други

2.5 Финансов анализ

Източник на информацията	отчетна год. в хил.лв.	предходна год. в хил.лв.	изменен ие в абс. с- ст
<u>Информация от счетоводен баланс</u>			
Актив			
1 Обща сума на активите	7 647	7 597	50
2 Текущи (краткотрайни) активи	7 461	7 567	(106)
3 Материални запаси	4 451	4 925	(474)
4 Текущи (краткотрайни) вземания	2 382	2 089	293
5 Инвестиции	-	-	-
6 Парични средства	628	553	75
Пасив			
7 Собствен капитал	5 377	4 575	802
Общо пасиви без приходи за бъдещи периоди и			
8 финансираня	2 270	3 022	(752)
9 Задължения до 1 година	2 270	1 729	541
Задължения над 1 година (включително провизии и			
10 сходни задължения)	-	1 293	(1 293)
<u>Информация от отчет за приходите и разходите</u>			
11 Общо разходи	104 602	100 050	4 552
12 Нетни приходи от продажби	105 556	100 863	4 693
13 Общо приходи	105 562	100 879	4 683
14 Финансов резултат	960	829	131

Показатели на финансово-счетоводен анализ и съдържание на формулите	отчетна год.	предходна год.	изменен ие в абс. с-ст
ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ			
Коефициент за рентабилност на нетните приходи от продажби (14/12)	0,01	0,01	0,00
Коефициент на рентабилност на собствения капитал (14/7)	0,18	0,18	0,00
Коефициент на рентабилност на пасивите (14/8)	0,42	0,27	0,15
Коефициент на рентабилност на активите (14/1)	0,13	0,11	0,02
ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ			
Коефициент на ефективност на приходите (11/13)	0,99	0,99	0,00
Коефициент на ефективност на разходите (13/11)	1,01	1,01	0,00
ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ			
Коефициент за обща ликвидност (2/9)	3,29	4,38	-1,09
Коефициент за бърза ликвидност ((4+5+6)/9)	1,33	1,53	-0,20
Коефициент за незабавна ликвидност ((5+6)/9)	0,28	0,32	-0,04
Коефициент за абсолютна ликвидност (6/9)	0,28	0,32	-0,04
ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ			
Коефициент на финансова автономност (7/8)	2,37	1,51	0,86
Коефициент на задлъжнялост (8/7)	0,42	0,66	-0,24

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 заемът към края на отчетния период е десетки пъти по-малък от оборота на дружеството.

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

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

2.8 Предстоящи събития през 2023 г.

Основна задача пред дружеството е да запази персонала си и да продължи тренда на ръст на продажбите. Очаква се през 2023г. основният доставчик на дружеството да пусне на пазара изцяло нови продукти, като целта е достигане до нови таргетни групи и затвърждаване на устойчивия растеж.

2.9 Научно изследователска и развойна дейност през 2022г.

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

Изготвил : 
/СК Бойчев ООД - Татяна Пейчева Тодорова/

Управител: 
/Коста Георгиев Червенков/

25.07.2023 г.
гр. Варна