

“АЙВА” ЕООД

Доклад за дейността през 2019 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 2019 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 извън посочените.

Анализът на резултатите от дейността на дружеството е изготвен на база отчетите за 2018 и 2019 г. в хиляди лв.

2.1 Структура и движение на персонала

	2019г.	2018г.
Средносписъчен брой на персонала, вкл.управ. – от тях:	32	31
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	22
Квалифицирани работници		
Нискоквалифицирани работници		

Движение на персонала, вкл.управител	2019г.	2018г.
Наличност по списък в началото на годината	32	29
Приети от началото на годината – общо	4	5
-в т.ч. постъпили за първи път от образователната система		0

Напуснали през годината – общо	3	2
Наличност в края на годината	33	32

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.:	567	1%	2%	554	1%
суровини и материали	203	0%	8%	188	0%
външни услуги	364	0%	-1%	366	1%
Разходи за персонала, в т.ч.	401	0%	8%	372	1%
разходи за възнаграждения	336	0%	8%	312	0%
разходи за осигуровки	65	0%	8%	60	0%
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	143	0%	11%	129	0%
разходи за амортизация на ДМНА	143	0%	11%	129	0%
Други разходи, в т.ч.:	82 430	98%	17%	70 217	98%
балансова стойност на продадени активи	82 418	98%	17%	70 208	98%
Финансови разходи	56	0%	10%	51	0%
Разходи за данъци	91	0%	-2%	93	0%
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+8)	83 688	100%	17%	71 416	100%
Приходи:					
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	84 445	100%	17%	72 248	100%
стоки	83 975	99%	17%	71 697	99%
услуги	470	1%	-15%	551	1%
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	-	0%	n/a	-	0%
Други приходи, в т.ч.:	64	0%	6300%	1	0%
Извънредни приходи	-	0%	n/a	-	0%
Общо приходи (1+2+3+4+5)	84 509	100%	17%	72 249	100%
Финансов резултат за текущия период след данъчно облагане	821			833	

От посочените данни е видно, че разходите по икономически елементи нарастват спрямо 2018 г. Това се обяснява най – вече с нарасналия обем на приходите от продажби на стоки.

Нетните приходи от продажби за 2019 г., включително други приходи възлизат на 84509 хил.лв. при постигнати 72249 хил. лв. за 2018 г. Отбелязано е нарастване на приходите от продажби с 12260 хил.лв.

2.3 Капиталови ресурси

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

Към 31.12.2019 г. Дружеството отчита неразпределена печалба в размер на 2378 хил. лв.

Печалбата за текущия отчетен период е в размер на 821 хил. лева след данъчно облагане. Собственият капитал към 31.12.2019 г. възлиза на 3204 хил.лв. и е нараснал в абсолютно изражение със 770 хил.лв. спрямо 2018 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 2019 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 нематериални активи	11	0%	n/a	0	0%
Дълготрайни материални активи	207	4%	-26%	280	5%
Общо дълготрайни активи	218	4%	-22%	280	5%
Краткотрайни активи					
Материални запаси	3357	59%	15%	2927	56%
Търговски и други вземания	1888	33%	8%	1756	34%
Парични средства	195	3%	-26%	263	5%
Общо краткотрайни активи	5440	96%	10%	4946	95%
Разходи за бъдещи периоди	5	0%	25%	4	0%
Общо активи	5663	100%	8%	5230	100%
Собствен капитал		0%			
Регистриран капитал	5	0%	0%	5	0%
Неразпределена печалба/загуба	2378	74%	49%	1596	66%
Текуща печалба/загуба	821	26%	-1%	833	34%
Общо собствен капитал	3204	100%	48%	2434	100%
Пасиви					
Задължения към финансови предприятия	0	0%	-100%	250	9%
Общо дългосрочни задължения	0	0%	0%	250	9%
Краткосрочни задължения					
Задължения към финансови предприятия	1228	51%	-16%	1457	52%
Задължения към доставчици	1105	46%	6%	1041	37%
Задължения към персонала	26	1%	24%	21	1%

Задължения към осигурители	11	0%	22%	9	0%
Данъчни задължения	29	1%	61%	18	1%
Други задължения	14	1%	n/a	0	0%
Краткосрочни пасиви	2413	100%	n/a	2546	91%
Общо пасиви	2413	100%	-14%	2796	100%
Финансирания и приходи за бъл. периоди	46	n/a	n/a	0	n/a
Общо собствен капитал и пасиви:	5663			5230	

2.4.2 Дълготрайни материални активи

(в хил. лв.)

Отчетна стойност	Салдо към 01.01.2019г.	Придобити активи	Отписвани активи	Салдо към 31.12.2019г.
Земи	-	-	-	-
Сгради и конструкции	-	-	-	-
Машини, производствено оборудване и апаратура	-	-	-	-
Съоръжения и други	532	83	99	516
Общо:	532	83	99	516

Признати амортизации	Салдо към 01.01.2019г.	Начислена амортизация	Отписана амортизация	Салдо към 31.12.2019г.
Земи	-	-	-	-
Сгради и конструкции	-	-	-	-
Машини, производствено оборудване и апаратура	-	-	-	-
Съоръжения и други	252	140	83	309
Общо:	252	140	83	309

Балансова стойност	Салдо към 01.01.2019г.	Салдо към 31.12.2019г.
Земи	-	-
Сгради и конструкции	-	-
Машини, производствено оборудване и апаратура	-	-
Съоръжения и други	280	207
Общо:	280	207

2.4.3 Търговски и други вземания

Търговските и други вземания на дружеството са в размер на 1888 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 31.12.2019 дружеството има налични парични средства в каса и банкови сметки в размер на 195 хил.лв.

2.4.5 Дългосрочни и краткосрочни задължения

Дружеството няма дългосрочни задължения.

Краткосрочните задължения включват 1105 хил. лв. към доставчици и клиенти. Към 31.12.2019г. Дружеството отчита задължения по банков заем в размер на 1228 хил. лв. както и задължения към персонала и осигурители в размер на 37 хил. лв. и данъчни задължения в размер на 29 хил. лв. и други 14 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	0,26	0,34
3 Коефициент на рентабилност на пасивите	0,33	0,30
4 Коефициент на рентабилност на активите	0,14	0,16
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	2,25	1,94
2 Коефициент за бърза ликвидност	0,86	0,79
3 Коефициент за незабавна ликвидност	0,86	0,79
4 Коефициент за абсолютна ликвидност	0,08	0,10
IV. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ		
1 Коефициент на финансова автономност	1,30	0,87
2 Коефициент на задлъжнялост	0,77	1,15
V. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ОБРЪЩАЕМОСТ		
1 Времетраене на един оборот в дни	13,38	14,58
2 Брой на оборотите	26,90	24,68
3 Заетост на краткотрайните материални активи	0,04	0,04

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 банковият кредит 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

Във връзка с разрастващата се пандемия от COVID-19 Народното събрание по предложение на Министерския съвет обяви извънредно положение върху цялата територия на Република България, считано от 13 март 2020 г. Нарушаването на обичайната икономическа дейност в Р. България в резултат на COVID-19 може да повлияе неблагоприятно върху операциите на Дружеството, като поради непредсказуемата динамика на COVID-19, на този етап практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния ефект на пандемията. Не са настъпили други съществени за дейността на дружеството некоригиращи или коригиращи събития след датата на годишния финансов отчет, изискващи оповестяване.

2.8 Предстоящи събития през 2020 г.

Овластяване на негативното влияние на пандемията от COVID-19 върху търговската дейност.

2.9 Научно изследователска и развойна дейност през 2019г.

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

Изготвил : 
/СК Бойчев ООД - Татяна Пейчева Тодорова/

Управител: 
/Коста Георгиев Червенков/



23.04.2020 г.
гр. Варна