ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на "МИЛИЦА-ИВ-2" ЕООД

за 2018 година

"МИЛИЦА-ИВ-2" ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано през 2013 г. Дружеството няма клонове.

Предмета на дейност на дружеството е: Търговия на едро и дребно с хранителни и други стоки.

Дружеството е със седалище и адрес на управление: гр. Велико Търново, ул. "Магистрална" № 9.

"МИЛИЦА-ИВ-2" ЕООД е с капитал 2 лева.

I. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството е специализирано в търговия на едро с хранителни стоки. Дейността се осъществява от склад на едро във Велико Търново като се осъществява и разносна търговия до обектите на клиентите с 10 хладилни транспортни средства. Осъществява и търговия на дребно от магазин в гр.Дряново. През 2018г. приходите от продажби са нарастнали с 414 хил.лв, което говори за положителната тенденция в развитието на дружеството.

1. Основни показатели, характеризиращи резултатите от дейността

Показатели	2017 г.	2016 г.
Приходи от обичайната дейност - хил. лв.	4786	4372
Печалба от основна дейност - хил. лв.	6	11
Сума на активите - хил. лв.	695	631
Собствен капитал - хил. лв.	74	68

Обслужваща банка Райфайзенбанк АД – клон Велико Търново.
Дружеството не ползва кредити.

Всички други задължения се обслужват коректно в договорените или нормативно-определените срокове.

Ликвидност и платежоспособност

№	Показатели	Текуща година Стойност	Предходна година Стойност
1	Материални запаси	394	381
2	Краткосрочни вземания	284	229
3	Краткосрочни финансови активи	0	0
4	Парични средства	14	20
5	Налични краткотрайни активи(1+2+3+4)	**692**	**630**
6	Краткосрочни задължения	621	563
7	Платима сума през периода за погасяване на дългосрочни задължения	0	0
8	Текущи задължения (6+7)	**621**	**563**
9	Обща ликвидност (1+2+3+4)/6 >=1,5	1.114	1.119
10	Бърза ликвидност (2+3+4)/6	0.480	0.442
11	Незабавна ликвидност (3+4)/6 >=0,2	0.023	0.036
12	Абсолютна ликвидност 4/6	0.023	0.036

2. Резултати от дейността

Основните тенденции в продажбите за последната финансова година: увеличение на приходите от продажби и печалбата.

3. Рискови фактори за дейността

Рискът изразява неопределеността /несигурността/ на дадено събитие. Понятието "риск" се свързва с възвращаемостта на капитала. Отклоненията на действително постигнатите резултати в сравнение с планираните и базисни резултати могат да се пресметнат и чрез тях да се измери риска. Рискът свързан с дейността на даден икономически субект е резултат от наслагването на два отделни типа рискове. Първият е систематичният риск и е свързан с риска, генериран от икономиката като цяло в резултат от колебанията на основните макроикономически показатели, а вторият тип -несистематичния риск, е свързан с естеството на дейност на фирмата.

3.1.Систематичният риск включва: политически риск; риск от изменение на валутния курс; риск от изменение на лихвените равнища; инфлационен риск и данъчен риск.

Политически риск

Този тип риск е свързан с нарастване на политическото напрежение и възможността за възникване на сериозни вътрешнополитически промени, които да доведат до изменение на приоритетите за развитие, а оттам и на принципите, на които се основава стопанската дейност в страната.

Риск от промяна на валутния курс

Дейността на "МИЛИЦА-ИВ-2" ЕООД не е изложена на този тип риск.

Риск от промяна на лихвените равнища.

Този тип риск не влияе върху дейността на "МИЛИЦА-ИВ-2" ЕООД, тъй като дружеството няма получени кредити.

Инфлационен риск.

Инфлацията може пряко да повлияе върху реалната възвращаемост от дадена инвестиция, тъй като при висока инфлация, дори и високи номинални доходи могат да се окажат с отрицателна реална възвращаемост. Системата на валутния борд на този етап свежда до минимум опасността от висока инфлация. Официалните данни на НСИ сочат, че инфлацията за 2017 г. и 2018 г. е малка и нямаме основание да очакваме рязко повишаване на инфлационното ниво в средносрочен период. При тези обстоятелства влиянието на този фактор върху дружеството е минимизирано.

Данъчен риск

Промените във фискалната политика оказват влияние върху стойността на активите на емитента, върху размера на финансовия резултат и в крайна сметка върху избора на стратегия за развитие на дружеството. Може да се приеме, че тенденциите в данъчната политика на правителството са благоприятни и са насочени към облекчаване на данъчното бреме за бизнеса.

3.2. Несистематичният риск е свързан с риска, които се поражда от конкретния характер на дейността на дружеството и специфичната среда на отрасъла, към който емитентът принадлежи. Той включва: секторен /отраслов/ риск и фирмен риск.

Секторен риск

Секторният риск за "МИЛИЦА-ИВ-2" ООД, е свързан с развитието на отрасъл "Хранителна промишленост" и факторите, влияещи върху състоянието на отрасъла и равнището на конкуренция между предприятията в него.

Фирмен риск

Оценката на този риск е свързана с естеството на дейност на "МИЛИЦА-ИВ-2" ООД. Този риск включва общ бизнес риск и финансов риск.

Общ бизнес риск

Бизнес рискът е резултат от възможните изменения на търсенето на продукцията на фирмата в резултат на промени на предпочитанията на потребителите на този тип продукция или в резултат на конкуренцията на фирмите в отрасъла.

Дейността на "МИЛИЦА-ИВ-2" ООД е изложена на конкуренция на фирми с подобна дейност, което повишава риска за ефективността на предприятието. През последните години, дружеството успява да запази позицията си на водещ търговец в региона. Дружеството се стреми и към по-нататъшно разширяване на своя пазарен дял. В този смисъл политиката на ръководството на "МИЛИЦА-ИВ-2" ООД е насочена към увеличаване на ефективността на предприятието и намаляване на бизнес риска от дейността му.

Финансов риск

"МИЛИЦА-ИВ-2" ООД няма задължения по кредити. Краткосрочните задължения на дружеството са задължения към доставчици и по предоставени аванси, а краткосрочните вземания са вземания по продажби. Показателите за вземанията и погасяване на задълженията показват добри възможности на дружеството за събиране на вземанията и за посрещане на регулярните текущи задължения.

II. ВАЖНИ СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ ОТ НАЧАЛОТО НА 2019 г

Към датата на съставяне на настоящия доклад няма важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет.

III. ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Основна задача „МИЛИЦА-ИВ-2" ЕООД е запазване на конкурентноспособността на дружеството и увеличение на обема на продадените стоки чрез увеличение броя на клиентите и увелиение на предлаганите продукти.

IV. ИЗПОЛЗВАНИТЕ ОТ ДРУЖЕСТВОТО ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Основни показатели за финансово счетоводен анализ

База за изготвяне на финансовия отчет:

Годишният финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви по тяхната

справедлива или друга стойност, както това е посочено на съответните места. Всички данни за 2016 и за 2017 са представени във финансовия отчет в хил. лв. при спазване на следните принципи:

- Действащо предприятие.
- Текущо изчисляване – събитията са отразени към момента на възникването им.
- Сравнителната информация е преобразувана в съответствие с възникнали промени.

Характеристика на прилаганата счетоводна форма

Записванията по сметките се извършват въз основа и от надлежно оформени, предварително обработени и контирани първични и вторични счетоводни документи. Едновременно със систематичните записвания по счетоводните сметки се осигурява и хронологично регистриране на счетоводните операции.

Контирането на документите (съставянето на счетоводните кореспонденции) се извършва от квалифициран счетоводители .

В началото на всяка година счетоводните сметки се откриват към първи януари със сумите на крайните салда за предходната година.

Счетоводната отчетност се осъществява при спазването на Закона за счетоводството, Националните счетоводни стандарти, индивидуалния сметкоплан и счетоводната политика изградена в предприятието.

Организация на отчитане на отделните обекти

Елемент на организацията на отчетността във всяко предприятие е счетоводната политика. Счетоводната политика представлява съвкупност от принципи, изходни положения, концепции, правила, бази и процедури, възприети от предприятието за отчитане на неговата дейност и за представяне на информация във финансовия отчет.

Дълготрайни активи

Установими нефинансови ресурси, които се използват от дружеството за производство или доставка на активи или услуги,за отдаване под наем или административни цели и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

Във финансовите отчети дълготрайните активи се представят по тяхната справедлива стойност.

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

В дружеството няма вътрешно създадени ДНМА. Външно създадени ДНМА при придобиването им се оценяват по цената на придобиване.

Амортизационният план е разработен и утвърден за всеки амортизируем актив като са спазени минималния брой реквизити.

Краткотрайни активи

Краткотрайните активи на дружеството съдържат:

-материални запаси
-краткосрочни вземания
-вземане от клиенти и доставчици
-парични средства
-разходи за бъдещи периоди

Стоково-материалните запаси са оценени по цена на придобиване към 31.12.2018 г.

Метод на отписване на СМЗ при тяхното потребление - използва се препоръчителния метод със средно претеглена цена.

Краткосрочни вземания-те са предимно вземания от продажби и предоставени аванси. Те се признават за краткосрочен актив в момента на възникването им. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

Признаване на приходи и разходи.

Оперативните приходи и разходи, както и неоперативните такива се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост между тях. Приходите

се признават при съществуването на достатъчна вероятност те да бъдат получени.Прихода за всяка сделка се признава едновременно с извършените за нея разходи.

Парични средства

Дружеството разполага с паричните средства в каса и в банки по разплащателни сметки в лева и валута

Отчетът за паричните потоци представлява паричните потоци през отчетния период чрез пряк метод.

Разходи за бъдещи периоди - това се разходи, които касаят следващия отчетен период.

Пасив на дружеството

Собственият капитал включва основният капитал, резервите, финансовият резултат, неразпределената печалба от минали години.

Като основен се отчита капиталът, определен при учредяването на дружеството и регистриран в съда. Като резерви се отчитат собствените средства, формирани съгласно действащото законодателство, както и по решение на собственика на дружеството.

Финансовият резултат е печалба от текущата година.

Основен капитал - размерът на основния капитал се определя от номиналната стойност на дяловете на собственика на дружеството.

Резерви-като резерви се отчитат собствените средства, формирани съгласно действащото законодателство.

Дългосрочните пасиви са формирани от заеми за инвестиции от банки.

Краткосрочни пасиви.

Краткосрочните задължения са със срок на погасяване до дванадесет месеца от датата на баланса и се инвентаризират един път в годината преди съставяне на ГФО.

Видове: задължения към доставчици, задължения към клиенти по получени аванси, задължения към персонала, задължения към осигурителни предприятия, данъчни задължения.

Текущите задължения са в оценени по стойност на тяхното възникване.

Приходи и разходи.

Оценяват се при тяхното придобиване по историческа цена. Приходите се определят по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване плащане под формата на парични средства.

Дружеството получава приходи основно от обичайната си дейност.

Разходи-Разходите се делят на Разходи за обичайната дейност,Финансови разходи,Разходи за данъци.Разходите от обичайната дейност се отчитат по икономически елементи.

V. ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕЦЕНКА НА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството преценява, че не е налице друга информация, която да не е публично оповестена от дружеството и която би била важна за акционерите и инвеститорите при вземането на обосновано инвеститорско решение.

Управител:
/Дешка Димитрова/