

“АЙВА” ЕООД

Доклад за дейността през 2016 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 2016 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 2015 и 2016 г. в хиляди лв.

2.1 Структура и движение на персонала

	2016г.	2015г.
Средносписъчен брой на персонала – от тях:	28	27
Ръководни служители	1	1
Аналитични специалисти	1	1
Техници и други приложни специалисти		
Административен персонал	6	6
Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната	20	18
Квалифицирани работници		
Нискоквалифицирани работници		1

Движение на персонала	2016г.	2015г.
Наличност по списък в началото на годината	28	0
Приети от началото на годината – общо	0	34
-в т.ч. постъпили за първи път от образователната система	0	

Напуснали през годината – общо	0	6
Наличност в края на годината	28	28

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

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.:	422	1%	25%	337	1%
суровини и материали	169	0%	-8%	184	0%
външни услуги	253	0%	65%	153	0%
Разходи за персонала, в т.ч.	293	1%	4%	282	1%
разходи за възнаграждения	248	0%	4%	238	1%
разходи за осигуровки	45	0%	2%	44	0%
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	29	0%	263%	8	0%
разходи за амортизация на ДМНА	29	0%	263%	8	0%
Други разходи, в т.ч.:	53 140	98%	14%	46 474	99%
балансова стойност на продадени активи	53 139	98%	14%	46 474	99%
Финансови разходи	23	0%	-15%	27	0%
Разходи за данъци	61	0%	42%	43	0%
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+8)	53 968	100%	14%	47 171	100%
Приходи:					
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	54 519	100%	15%	47 565	100%
стоки	54 113	99%	14%	47 269	99%
услуги	406	1%	37%	296	1%
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	-	0%	n/a	-	0%
Други приходи, в т.ч.:	-	0%	-100%	1	0%
Извънредни приходи	-	0%	n/a	-	0%
Общо приходи (1+2+3+4+5)	54 519	100%	15%	47 566	100%
Финансов резултат за текущия период след данъчно облагане	551			395	

От посочените данни е видно, че разходите по икономически елементи нарастват спрямо 2015 г. Това се обяснява най-вече с нарасналия обем на разходи за външни услуги, резултат от сключените нови договори с клиенти за продажба на лотарийни билети и изплатените им комисионни за извършените услуги, както и от нарасналия обем разходи за балансова стойност на продадените стоки, което е следствие на нарасналия с 14% обем на приходите от продажби на стоки. Ръст в разходите за амортизации, независимо от голямото си процентно изменение не оказва влияние, тъй като в общия обем на разходите

относителният им дял е 0%. Намаление бележат финансовите разходи, в резултат на договорени по-добри условия с обслужващата банка.

Нетните приходи от продажби за 2016 г., включително други приходи възлизат на 54 519 хил.лв. при постигнати 47 566 хил. лв. за 2015 г. Отбелязано е нарастване на приходите от продажби с 15 %.

2.3 Капиталови ресурси

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

Към 31.12.2016 г. Дружеството отчита неразпределена печалба в размер на 398 хил. лв.

Печалбата за текущия отчетен период е в размер на 551 хил. лева след данъчно облагане. Собственият капитал към 31.12.2016 г. възлиза на 954 хил.лв. и е нараснал в абсолютно изражение с 551 хил.лв. спрямо 2015 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 2016 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	Текуш период	Отн. дял	Увеличение	Предх. период.	Отн. дял
Активи					
Дълготрайни активи					
Дълготрайни материални активи	107	2%	234%	32	1%
Общо дълготрайни активи	107	2%	234%	32	1%
Краткотрайни активи					
Материални запаси	3017	60%	-3%	3113	65%
Търговски и други вземания	985	19%	-9%	1087	23%
Парични средства	945	19%	67%	565	12%
Общо краткотрайни активи	4947	98%	4%	4765	99%
Разходи за бъдещи периоди	1	0%	-50%	2	0%
Общо активи	5055	100%	5%	4799	100%
Собствен капитал		0%			
Регистриран капитал	5	1%	0%	5	1%
Неразпределена печалба/загуба	398	42%	13167%	3	1%
Текуща печалба/загуба	551	58%	39%	395	98%
Общо собствен капитал	954	100%	13206%	403	100%
Пасиви					
Други задължения	2540	62%	-16%	3040	69%
Общо дългосрочни задължения	2540	62%	-16%	3040	69%

Краткосрочни задължения					
Задължения към доставчици	252	6%	1300%	18	0%
Задължения по междудфирмени заеми	1275	31%	0%	1270	29%
Задължения към персонала	17	0%	6%	16	0%
Задължения към осигурители	6	0%	0%	6	0%
Данъчни задължения	11	0%	-76%	46	1%
Краткосрочни пасиви	1561	38%	n/a	1356	31%
Общо пасиви	4101	100%	-7%	4396	100%
Общо собствен капитал и пасиви:	5055			4799	

2.4.2 Дълготрайни материални активи

(в хил. лв.)

Отчетна стойност	Салдо към 01.01.2016г.	Придобити активи	Отписвани активи	Салдо към 31.12.2016г.
Земи	-	-	-	-
Сгради и конструкции	-	-	-	-
Машини, производствено оборудване и апаратура	-	-	-	-
Съоръжения и други	40	104	-	144
Разходи за придобиване на ДМНА	-	-	-	-
Общо:	40	104	-	144

Признати амортизации	Салдо към 01.01.2016г.	Начислена амортизация	Отписана амортизация	Салдо към 31.12.2016г.
Земи	-	-	-	-
Сгради и конструкции	-	-	-	-
Машини, производствено оборудване и апаратура	-	-	-	-
Съоръжения и други	8	29	-	37
Общо:	8	29	-	37

Балансова стойност	Салдо към 01.01.2016г.	Салдо към 31.12.2016г.
Земи	-	-
Сгради и конструкции	-	-
Машини, производствено оборудване и апаратура	-	-
Съоръжения и други	32	107
Разходи за придобиване на ДМНА	-	-
Общо:	32	107

2.4.3 Търговски и други вземания

Търговските и други вземания на дружеството са в размер на 985 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 31.12.2016 дружеството има налични парични средства в каса и банкови сметки в размер на 945 хил.лв.

2.4.5 Дългосрочни и краткосрочни задължения

Дългосрочните задължения са в размер на 2540 хил. лв. – представляват допълнителни вноски от едноличния собственик на капитала.

Краткосрочните задължения включват 252 хил. лв. към доставчици и клиенти. Към 31.12.2016г. Дружеството отчита задължения по фирмени заеми в размер на 1275 хил. лв. както и задължения към персонала и осигурители в размер на 23 хил. лв. и данъчни задължения в размер на 11 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	0,58	0,98
3	Коефициент на рентабилност на пасивите	0,13	0,09
4	Коефициент на рентабилност на активите	0,11	0,08
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	3,17	3,51
2	Коефициент за бърза ликвидност	1,24	1,22
3	Коефициент за незабавна ликвидност	0,61	0,42
4	Коефициент за абсолютна ликвидност	0,61	0,42
IV. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ			
1	Коефициент на финансова автономност	0,23	0,09
2	Коефициент на задлъжнялост	4,30	10,91
V. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ОБРЪЩАЕМОСТ			
1	Времетраене на един оборот в дни	20,24	23,56
2	Брой на оборотите	17,79	15,28
3	Заетост на краткотрайните материални активи	0,06	0,07

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.

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 2017 г.

Най-важното събитие, което предстои през 2017 г. е промяната в размера на акциза на цигарите и възможността за лицензирана продажба на цигари от подвижни обекти.

2.9

Научно изследователска и развойна дейност през 2016г.

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

Изготвил:

/СК Бойчев ООД- Татяна Пейчева Тодорова/



Управител:

/Коста Георгиев Червенков/



01.03.2017 г.

гр. Варна