М.С. Дис ЕООД, гр. Пловдив

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА ОТЧЕТНАТА 2019 ГОДИНА

1.Учредяване и регистрация:

Дружеството е основано като Дружество с ограничена отговорност и е регистрирано със съдебно решение № 5126 от 15.06.2007 г. на Пловдивски окръжен съд. Първоначалното търговско наименование на фирмата е ООД „Макссайкълс". През месец юли е вписана промяна в обстоятелствата – промяна на името , с решение на съда № 5971/12.07.2007 г. дружеството е преименувано от ООД „Макссайкълс" на ООД „М.С. Дис". Капиталът е 100% частен.
Като управител и представляващ дружеството е вписан Максим Митков Митков. Капиталът на дружеството М.С.Дис ООД е в размер на 5000 лв.

С протокол на ОСС в дружеството от 30.04.2010 г. е вписана промяна в обстоятелствата – дружестото става Еднолично дружество с ограничена отговорност, с едноличен собственик на капитала – Максим Митков Митков.
От 06.02.2018 г. е вписана промяна в обстоятелствата – нов управител и едноличен собственик на капитала Джорджо Лорини.
Средносписъчният състав на персонала за годината е 5 души.
Основен предмет на дейност е търговия на едро със стоки за бита.
Дружеството е регистрирано по Закона за ДДС с уведомително писмо от 06.12.2007 г.

2. База за изготвяне на годишния финансов отчет:

ГФО е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството като са спазени принципите: текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите. ГФО е приет на 19.02.2020 г. Решението е протоколирано с Решение на едноличния собственик на капитала от 19.02.2020 г.

2.1. Общи положения
Дружеството прилага двустранна форма на счетоводно записване. Организирано е текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и счетоводните стандарти. Счетоводните записвания на стопанските операции се осъществяват в хронологичен ред съгласно ЗС.
Заведени са синтетични и аналитични счетоводни регистри на основание ЗС. Счетоводните операции са документално обосновани.
Всички данни са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.
Базата за изготвяне на отчета са Националните счетоводни стандарти, приети в България.

2.2. Сравнителни данни:
Данните от предходния период са сравними с тези от текущия.
2.3. Действащо предприятие
Дружеството е изготвило годишния си финансов отчет като действащо предприятие.

Натрупване по едномесечни периоди

ПЕРИОД	КРЕД. ОБОРОТ /702/ 2018 Г.	КРЕД. ОБОРОТ /702/ 2019 Г.
Януари	264599.19	309142.58
Февруари	648328.32	942085.28
Март	1158879.07	787597.62
Април	1193591.32	1283089.61
Май	734704.38	658229.47
Юни	577311.10	691404.26
Юли	198239.31	1426776.34
Август	223509.77	866974.65
Септември	308521.4	561416.35
Октомври	525034.10	602768.58
Ноември	366154.22	533991.17
Декември	723912.79	539731.53
ТОТАЛ:	6922784.97	9203207.44

3. Значими счетоводни политики:

3.1 Стоки

- СМЗ се отчитат по доставната им стойност. Използваният метод на потребление е средно-претеглена стойност, изчислена към последно число на текущия месец.

- Дружеството осъществява търговска дейност, като приходите от продажби са свързани с доставка на стоки. Дружеството не произвежда собствена продукция.

3.2. База за разпределение на разходите:

Разходите за дейността на дружеството се отчитат по икономически елементи, като най-голям относителен дял в Отчета за приходи и разходи има отчетната стойност на продадените стоки /балансова стойност на продадените от дружеството активи-стоки/.

3.2 . Отчитане на ДМА

Като дълготрайни материални активи дружеството отчита всички активи, които имат натурално-веществена форма и се придобиват за продължителна употреба – повече от един отчетен период.

ДМА се оценяват първоначално по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителни разходи, извършени по придобиването. Определен е стойностен праг на същественост 700 лв.

Използваният метод на амортизация е линейния. Използват се следните амортизационни норми:

- Компютри, периферни устройства, софтуер - 50%
- Автомобили - 25%
- Сгради - 4%
- Машини и оборудване - 30%
- Други амортизируеми активи - 15%

3.4. Нематериални активи

Като НМДА се признават активи, които отговарят на определението за нематериален актив, съгласно СС 38 и могат надеждно да се оценят. Стойностният праг на същественост е 700 лв. Последващи разходи, които водят до увеличение на първоначално оценената икономическа изгода се отчитат в увеличение на стойността на актива.

Използван метод на амортизация – линеен.

3.5. Отчитане на приходите

Дружеството отчита приходи от продажба на стоки и услуги.

Приходите от продажба на стоки се признават от датата на фактуриране на клиента.

3.6. Оценка на валутни позиции

Текущата оценка на позициите в чуждестранна валута е ежемесечно.

3.7. Корекция на фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

Ще се използва препоръчителния подход за корекция на тези грешки. Ще се използва препоръчителния подход за корекция на промени в счетоводната политика.

4.Допълнителни пояснения и данни към отчета:

4.1 Записан, но невнесен капитал

Дружеството не отчита записан, но невнесен капитал, тъй като записаният капитал е внесен.

4.2. ДМА

Към края на отчетната 2019 г. в дружеството са налични следните групи ДМА

ГРУПА	Отч. стойност 31.12.2019 г.	Нач. Аморт-я/счетов./към 31.12.2019	Бал. Ст-ст към 31.12.2019
Транспортни средства	135610.27	134808.32	801.95
Офис обзавеждане	2950.06	2950.06	0
Други ДМА	9739.99	7578.31	2161.68
Компютърна техника	21037,11	21037,11	0
ОБЩО	169337,43	166373,80	2963,63

4.2 Основен капитал – представен е в баланса по номинална стойност, която съответства на регистрирания.

4.4.Натрупана печалба /загуба/ от минали години

Дружеството отчита 1067.64 лв. непокрита загуба от минали години.

Неразпределена печалба от минали години 2 711 973.46 лв.

Финансовия резултат преди данъчно преобразуване по ГДД за 2019 г. е: печалба в размер на 207949.85 лв.

Данъчна печалба след данъчно преобразуване възлиза на 222355.84 лв.

Нетна печалба, след облагане с корпоративен данък в размер на 185714.27 лв.

5. Важни събития за периода между датата на баланса и датата на изготвяне и приемане на Доклада за дейността на компанията.

След датата, към която е изготвен финансовия отчет на М.С. ДИС ЕООД - 31.12.2019г., са настъпили важни събития, но те няма да налагат корекции и промени в така издадения ГФО.

Това е епидемията от Коронавирус, от която първите положителни проби в България бяха отчетени на 08.03.2020 г. Вследствие беше въведено извънредно положение на 13.3.2020 г. Същото беше въведено и в държавите на нашите контрагенти. По тази причина в дружеството беше издадена заповед за престой на по-голямата част от персонала считано от 16.03.2020 г. до 13.05.2020 г. - тоест до края на извънредното положение в България.

И тъй като в Европа вече започна поетапно премахване на ограничителните мерки, това ни дава оптимизъм , че след тази дата ще продължим да работим , макар и с намалена интензивност.

Има съществена несигурност в ситуацията, но дружеството няма заеми, които да обслужва, както и няма положителни проби за коронавирус след персонала.
Затрудненията в дейността произтичат от карантинните мерки и извънредното положение както в нашата страна, така и в страните на нашите контрагенти, което вече доведе до анулиране на доставки, но имаме уверение от клиентите ни , че след евентуално падане на извънредните мерки , оставаме техен доставчик и продължаваме съвместната ни работа.
Въпреки това е трудно да се направи оценка на принципа-предположение за действащо предприятие за отчетния период 01.01.2020 г. – 31.12.2020 г.

6. Вероятно бъдещо развитие на предприятието

„М.С.ДИС“ ЕООД ще продължи да се бори, за да поддържа финансовото състояние на Дружеството.

7. Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност:

В своята дейност М.С.ДИС ЕООД не се занимава с научни изследвания и разработки.

8 Информация по чл. 187д за сделки със собствени акции

През 2019 година М.С.ДИС ЕООД не е прехвърляло собствени дялове

9. Наличие на клонове на предприятието

„М.С.ДИС“ ЕООД няма регистрирани клонове.

10. Използвани от предприятието финансови инструменти, цели и политика на предприятието по управление на финансовия риск, включително политика на хеджиране на всеки основен тип хеджирана позиция, за която се прилага отчитане на хеджирането; експозиция на предприятието по отношение на ценовия, кредитния и ликвидния риск и риска на паричния поток.

През отчетната 2019 г. дружеството не е използвало финансови инструменти, не са извършвани операции по хеджиране, както и не са отчитани рискови експозиции.

11. Финансови показатели

Финансов показател	**2019 г.**	**2018 г.**
Оборот на капитала	2,758	2,072
Рентабилност на дейността	2,26%	8,42 %
Обща ликвидност	7,66	6,78
Бърза ликвидност	6,39	6,24
платежоспособност	6,39	6,24
Коефициент финансова автономност	6,6713	5,8045
Коефициент на задлъжнялост	0,1499	0,1723

От анализа се вижда, че Дружеството е в добро финансово състояние. Коефициента на точката на банкрута трябва да бъде равна или по голяма от 3. Дружеството е постигнало коефициент 9,14 през 2019 год. и 8,12 през 2018 год.

12. Управление на рисковете

Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-

обвързани парични потоци. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати.

Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо от ръководството на дружеството.

Пазарен риск

а. Валутен риск

Дружеството се разплаща лева, евро и долари и е изложено на валутен риск.

б. Кредитен риск

Дружеството няма показатели за изпадане в кредитен риск.

Такъв би имало ако някой от контрагентите не е в състояние да изпълни изцяло и в определения срок задълженията си към дружеството.

в. Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява във възможността дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

Дата: 29.04.2020 год.

Съставил: .....
РЕКАУНТ ЕООД

гр. Пловдив

Ръководител:.....
/Джорджо Лорини/