ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на "ИВ - ЕЛ" ЕООД за 2021 година

Годишният доклад за дейността на "ИВ - ЕЛ" ЕООД, гр. Добрич за 2021 година е изготвен съгласно изискванията на чл. 39 на Закона за счетоводството, на база анализ на развитието, пазарното присъствие, обществената, макро и микро - икономическата среда, финансово - икономическото състоянието на Дружеството за 2021 г., перспективите за развитие.

19.04.2022г.
гр. Добрич

Управител:
(Дарина Милева)

"ИВ-ЕЛ" ЕООД
БУЛСТАТ 124522997
гр. Добрич

ОРГАНИЗАЦИОННА ФОРМА

Дружеството е регистрирано по ф.д. № 967 / 2000г. на Добрички окръжен съд.

Фирма: ***"ИВ – ЕЛ" ЕООД***

Седалище: гр. Добрич, ул."Кирил и Методий" № 2

Адрес на управление: гр. Добрич, ул."Кирил и Методий" № 2

Предмет на дейност: Търговия на едро с мебелни плоскости и консумативи.

Собственост: Дружеството е:
100 % - частна собственост.

Капитал: Дружеството е с капитал 155 000 лева, разпределен в 1 550 дяла по 100 лева номинална стойност за един дял.

Органи на управление: Управител – Дарина Милева

ХАРАКТЕРИСТИКА НА ДЕЙНОСТТА

Осъществяваната от "ИВ - ЕЛ" ЕООД основна дейност е:

- Търговия на едро с материали за мебелното производство.

Реализираният обем продажби за 2021 г. спрямо 2020 г. е както следва:

		хил.лв.
	2021 г.	***2020 г.***
Приходи от продажби на стоки	11496	9975
Приходи от услуги	501	450
Р-ди за придобиване на активи	1	
Други	405	611
Общо	**12403**	**11036**

Основни клиенти на дружеството са: "Благой Ангелов – Колорадо" ЕТ, „Омония" ООД, „Еко – С фърничър" ЕООД, „Ескалибур М" ЕООД, „Ирим" ЕООД „Виденов груп" ЕООД, „К 2" ООД, „ACCESORIA GROUP" и др. Клиенти с относителен дял, надхвърлящ 5% от приходите от продажби са: "Благой Ангелов - Колорадо" ЕТ - реализираните продажби към този клиент са в размер на 2489 хил.лв., което представлява 21,65% от общия приход от продажби на стоки за 2021г;; „К 2" ООД – реализирани продажби 3308х.лв. – 28,78%, „ВИДЕНОВ ИНДЪСТРИС" ЕООД – 1016х.лв. – 8,84%; „ACCESORIA GROUP" – 823х.лв. – 7,16% .

Основен доставчик от вътрешния пазар е "Кастамону България" АД. Оборотите към този доставчик са в размер на 6311 хил.лв.

Основни доставчици от трети страни са: Рома Пластик – Турция, Месан – Турция, Капсан – Турция, Хангзху – Китай, Донгтай - Китай.

С основните си доставчици и клиенти дружеството поддържа добри търговски отношения и разчита на по нататъшно съвместно партньорство.

ОСНОВНИ РИСКОВЕ ОКАЗВАЩИ ВЛИЯНИЕ ВЪРХУ ДЕЙНОСТТА НА „ИВ - ЕЛ" ЕООД

Отраслов риск

"ИВ – ЕЛ" ЕООД извърша своята дейност в конкурентна среда. Понастоящем дружеството позиционира продажбите на своите стоки в средните ценови сегменти, но съществува риск при нарастване на конкуренцията в отрасъла да се намали нормата на рентабилност, и като резултат това да има неблагоприятно отражение върху финансовите резултати на дружеството.

Основните механизми за контролиране на негативните отражения на риска от повишена конкуренция се свързват с ефективното прилагане на пълния набор от маркетингови и рекламни стратегии за запазване и увеличаване на пазарния дял на „ИВ - ЕЛ" ЕООД. Дружеството ежегодно участва в специализираното изложение "Техномебел", което помага за привличането на нови клиенти. От друга страна представители на дружеството всяка година посещават изложения в Турция и Китай, с цел разнообразяване на предлагания асортимент и повишаване конкурентоспособността на дружеството.

Бизнес риск

Този риск се дефинира като несигурността, свързана с получаването на приход. Нормално е приходите на фирмата да варират в течение на времето като функция на промените в обема на продажбите.

Финансов риск

Финансовият риск представлява допълнителната несигурност за получаването на приходи в случаите, когато фирмата използва привлечени или заемни средства. Тази допълнителна финансова несигурност допълва бизнес риска. Ако фирмата, обект на анализа, не привлича капитал посредством заеми, единствената несигурност по отношение на нея ще бъде свързана с бизнесриска. Когато част от средствата, които фирмата използува при осъществяване на дейността си, са под формата на заеми, то плащанията за тези средства представляват фиксирано задължение.

Чрез показателите за финансова задлъжнялост се отчита съотношението между собствени и привлечени средства в капиталовата структура на дружеството. Високото равнище на коефициента за финансова автономност, респективно ниското равнище на коефициента за финансова задължнялост са един вид гаранция за възможността на дружеството да плаща регулярно своите дългосрочни задължения.

Валутен риск

Дружеството е получило кредити от финансови институции в чуждестранна валута. Поради фиксирания курс евро/лев във връзка с кредитната експозиция на дружеството валутния риск е минимален. Получените кредити са погасени и през 2021г. не са използвани. Дружеството осъществява сделки в щатски долари, поради което съществува риск с възможните промени на валутния курс на щатския долар.

Лихвен риск

Лихвеният риск представлява рискът стойността на лихвоносните заеми на дружеството да варира вследствие на промени на пазарните лихвени проценти. Лихвените заеми, ползвани от дружеството, са заеми с плаващ лихвен процент. Лихвеният риск се включва в категорията на макроикономическите рискове, поради факта, че предпоставка за промяна в лихвените равнища е появата на нестабилност във финансовата система на страната като цяло. Дружеството е предоговорило намаление на лихвените си нива. През 2021г. няма начислявани и плащани лихви, тъй като не са ползвани заеми.

ОСНОВНИ ФИНАНСОВО – ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

Коефицент на задлъжнялост /Съотношение дълг към собствен капитал/*-то отразява финансовата мощ на компанията. Целта му е да определи структурата на пасивите в счетоводния баланс и да направи сравнение между пасивите, които са осигурени от собственика (собствен капитал) и тези които са заети(дълг).*
Колкото по-голям е дългът, толкова по-голям е рискът. Дългът по счетоводния баланс дава право на трети лица на претенция срещу компанията. Тези претенции са за плащане на лихви и главници. Когато една компания взема заем, тя поема задължение за значителен бъдещ фиксиран изходящ паричен поток. Колкото е по-голяма сумата за изплащане (дългът), толкова по-голям е рискът.

	31.12.2021 г.	**31.12.2020 г.**
Коефициент на задлъжнялост	0,1297	0,1436

Коефициент за финансова автономност показва какъв процент от общата сума на пасивите е собствения капитал на дружеството. Ако стойността му намалява през последните две години, това е знак, че компанията е влошила възможностите си да контролира финансовата си задлъжнялост и е поела рискове увеличавайки дълговата си експозиция.

	31.12.2021 г.	**31.12.2020 г.**
Коефициент на фин.автономност	7,7114	6,9637

Постигнатите от дружеството **финансово-икономически показатели** за 2021 г. спрямо 2020 г. са както следва:

N:	**Показатели:**	**2021 Година**	**2020 Година**	**2021/2020 Стойност**
1	Финансов резултат	1073	883	190
2	Нетен размер на приходите от продажби	11997	10425	1572
3	Собствен капитал	9030	8057	973
4	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	1171	1157	14
5	Обща сума на активите	10201	9214	987
6	Приходи	12403	11036	1367
7	Разходи	11240	10075	1165
8	Краткотрайни активи	8820	7777	1043

9	Разходи за бъдещи периоди	0	0	0
10	Налични краткотрайни активи (8-9)	8820	7777	1043
11	Краткосрочни задължения	1171	1157	14
12	Краткосрочни вземания	4939	4278	661
13	Краткосрочни финансови активи	0	0	0
14	Парични средства	1392	842	550
15	Платима сума през периода за погасяване на дългосрочни задължения	0	0	0
16	Текущи задължения (11+15)	1171	1157	14
17	Средна наличност на материалните запаси	2488	2657	-169
18	Средна наличност на вземанията от клиенти и доставчици по тяхната отчетна стойност	4764	4111	653
19	Средна наличност на задълженията към доставчиците и клиенти	370	87	283
20	Сума на доставките	0	0	0
21	Брой на дните в периода	360	360	0
	Рентабилност:			
22	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0,0894	0,0847	0,0047
23	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/3)	0,1188	0,1096	0,0092
24	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/4)	0,9163	0,7632	0,1531
25	Коеф. на капитализация на активите (1/5)	0,1052	0,0958	0,0094
	Ефективност:			
26	Коеф. на ефективност на разходите (6/7)	1,1060	1,0974	0,0087
27	Коеф. на ефективност на приходите (7/6)	0,9041	0,9113	-0,072
	Ликвидност:			
28	Коеф. на обща ликвидност (10/11)	8,9634	8,0175	0,9459
29	Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11	6,4339	5,2784	1,1556
30	Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/16	1,4146	0,868	0,5466
31	Коеф. на абсолютна ликвидност (14/16)	1,4146	0,868	0,5466
	Финансова автономност:			
32	Коеф. на финансова автономност (3/4)	7,7114	6,9637	0,7477
33	Коеф. на задлъжнялост (4/3)	0,1297	0,1436	-0,0139

НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

През 2021 г. дружеството не е развивало действия, свързани с научноизследователската и развойна дейност.

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (разяснение)

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и *Националните счетоводни стандарти*, които се прилагат в България.

Информацията, представена във финансовия отчет отговаря на следните изисквания:

- разбираемост;
- уместност;
- надеждност;
- сравнимост.

Съгласно изискванията на българското законодателство настоящите финансови отчети са изготвени и представени в български лева, закръглени до хиляда.
Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните позиции в чуждестранна валута се отчитат в лева по заключителния курс на БНБ на датата, към която е изготвен баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

ВАЖНИ СЪБИТИЯ, КОИТО СА НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯТ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ:

След съставянето на Годишния финансов отчет в дружеството не са настъпили важни събития.

Пандемията COVID-19 е некоригиращо събитие по отношение на финансовата 2021 г. и би могло да окаже влияние върху следващия отчетен период върху Дружеството, в частност върху приходите от продажби.

ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

През 2021 г. Дружеството не е използвало финансови инструменти, различни от кредити и вземания възникнали в предприятието.

Ръководството на предприятието счита, че постигнатите резултати през 2021 г. са добри.

Управител: "ИВ-ДЛ" ЕООД БУЛСТАТ 124522997 гр. Добрич
/Дарина Милева/