

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС НА ПРЕДПРИЯТИЕТО	1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО	2
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО	3
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО	4
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ	5
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО	6
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	7
3. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	13
4. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	16
5. СВЪРЗАНИ ЛИЦА	17

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО

“Анита” ЕООД е предприятие, регистрирано в ХОС със съдебно решение 208/1996г. с едноличен собственик на капитала Митко Хубенов Генов.

Дружеството е учредено за неопределен срок.

Седалище на предприятието- гр.Димитровград, ул.”Г.С.Раковски”№78.

Булстат 126048117.

Регистрираният капитал е в размер на 5 хил.лв. Към датата на изготвяне на финансовия отчет не са извършвани промени в първоначалната регистрация на дружеството.

1.1 Управление

“Анита” ЕООД е търговско дружество изцяло с частен капитал,разпределен в 500 дяла по 10лв. Дружеството се управлява и представлява от Митко Хубенов Генов.

Средно списъчният брой по видове персонал е: административен персонал – 1 бр , персонал зает с услуги на населението – 25 бр.,оператори на машини и съоръжение – 25 бр., професии , неизискващи специална квалификации –20 бр.

1.2. Предмет на дейност

Основният предмет на дейност на “Анита” ЕООД е търговия на едро със захарни изделия.

Предприятието осъществява дейността си в собствени складови помещения,находящи се в гр.Димитровград, гр.Хасково и наемно помещение , находящо се в гр.Стара Загора.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на “Анита”ЕООД е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти в сила от 01.01.2016г.

Годишният финансов отчет е изготвен на основата на счетоводната концепция за историческата цена и въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие, чрез прилагане на концепцията за поддържане на финансовия капитал, като последователно са прилагани и останалите счетоводни принципи определени в НСС.При изготвянето на годишния финансов отчет са взети всички промени в счетоводното законодателство,които са относими към дейността на дружеството.

Дружеството в води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвят своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) на предприятието са представени в хил.лв.

2.2. Сравнителни данни

Сравнителната информация в този финансов отчет е за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетната валута на представяне на предприятието е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се третираят като текущи приходи и разходи.

2.4. Акции и дялове в асоциирани предприятия и дъщерни дружества

Първоначална оценка

Акциите и дяловете в асоциирани и дъщерни дружества (ценните книги) се оценяват по цена на придобиване, която се формира от стойността, заплатена за придобиването им и разходите за придобиване – брокерска услуга, хонорари и други услуги свързани с придобиването.

Оценка след първоначално признаване

Притежаваните от предприятието дялове в дъщерни дружества са оценяват и представят в счетоводния баланс по цена на придобиване (себестойност).

Ръководството определя класификацията на инвестициите си в момента на покупката и преоценява предназначението им в края на всеки отчетен период.

Обезценка

Дългосрочните инвестиции се преглеждат към всяка дата на баланса и при установяване на условия за обезценка и определяне на нейния размер, същата се отразява в отчета за приходите и разходите.

2.5. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

2.6. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е до 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци: паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

2.7. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.8. Получени заеми

Всички получени заеми са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси

2.9. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в групата се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионно, здравно, трудова злополука, гарантирани вземания и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица и за

здравно осигуряване възлиза на: 2017г.-31,3% , разпределено в съотношение работодател/осигурено лице за работещите трета категория в следните проценти:

Социално осигуряване 10.36% за работодател; 7,94% за наети лица/;

Допълнително задължително пенсионно осигуряване – 5%- За работодател- 2,8%;

За работник – 2,2%

Здравно осигуряване- 8% - за работодател – 4,8%;за работник – 3,2

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални допълнения и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за доходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, засягащо и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет предприятието прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Дългосрочни доходи при пенсиониране

Съгласно КТ работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюсари, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в баланса, а респ. изменението в стойността – в отчета за приходите и разходите. Към датата на годишен финансов отчет не е направена актюерска оценка на тези задължения за да определи тяхната сегашна стойност, която да се включи в баланса като дългосрочно задължение към персонала, а респективно изменението на стойността им за годината – в

отчета за приходите и разходите, тъй като е преценено, че тяхната стойност би била несъществена за целите на този отчет, имайки предвид броя и възрастовата структура на персонала.

2.10. Капитал и резерви

“Анита”ЕООД е дружество от категорията на капиталовите дружества/дружества с ограничена отговорност/, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на предприятието с оглед удовлетворяване на техните вземания.

Имуществото на предприятието се разпределя в следните фондове:

- Собствен Капитал;
- Записан капитал
- Неразпределена печалба
- Текуща печалба

2.11. Финансови инструменти

2.11.1. Финансови активи

Предприятието класифицира своите финансови активи в категорията “финансови активи на разположение и за продажба” и “кредити и вземания”, включително паричните средства и еквиваленти. Класификацията е в зависимост от същността и целите (предназначението) на финансовите активи на групата. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на предприятието към датата на първоначалното им признаване в баланса.

Обичайно предприятието признава в баланса си финансовите активи на датата на търгуване – датата, на която тя се е обвързала (поела е окончателен ангажимент) да закупи съответните финансови активи. Всички финансови активи първоначално се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията.

Финансовите активи се отписват от баланса на предприятието, когато правата за получаване на парични средства (потоци) от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и предприятието е прехвърлило съществената част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество (лице). Ако предприятието продължава да държи съществената част от рисковете и ползите, асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължава да признава актива в баланса си, но признава също и обезпечено задължение (заем) за получените средства.

Финансови активи на разположение и за продажба са недеривативни активи, които са предназначени с такава цел или не са класифицирани в друга група. Обичайно те представляват некотирани или ограничено котирани на борса акции или дялове в други дружества, придобити с инвестиционна цел, и се включват към нетекущите активи, освен ако намерението на предприятието е да ги продава в рамките на следващите 12 месеца и активно търси купувач.

Вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в баланса по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в един обичаен оперативен цикъл на групата, а останалите – като нетекущи. Тази група финансови активи включва: търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти от баланса.

На датата на всеки баланс групата оценява дали са настъпили събития и обстоятелства, които показват наличието на обективни доказателства, налагащи обезценка на кредитите и вземанията.

2.11.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в баланса по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва

2.12. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2017 г. е 10% (2016 г.: 10%).

Отсрочените данъци върху печалбата се определят чрез прилагане на балансовия метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или с голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към 31.12.2017 г. предприятието няма отсрочените данъци. Сумата на текущия данък за отчетния период е в размер на 15 х.лв.

2.13. Приходи

Приходите в предприятието се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от предприятието и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

Структурата на приходите е формирана от :

- приходи от продажба на стока

Финансовите приходи се включват в отчета за приходи и през отчетната 2017г. дружеството има реализирани приходи от лихва по предоставен заем.

2.14. Разходи

Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат и се състоят от лихвени разходи, свързани с получени заеми и други финансови разходи,представляващи платени банкови такси за текущи услуги.

3.БАЛАНС

3.1Дълготрайни материални активи

Признават се по цена на придобиване .Прилага се линеен метод на амортизация.Предприятието е възприело стойностен праг за признаване на ДМА в размер на 700лв.

Последващите разходи се класифицират,като увеличение на балансовата стойност на активите,тогава когато тяхното реолизиране води до промяна в полезния живот на актива,или промяна в подобряване на неговите параметри,водещо до черпене на бъдещи икономически изгоди от актива.

Всички останали разходи,които поддържат и възстановяват първоначалните параметри на активи се класифицират, като текущи.През настоящия отчетен период предприятието не е извършвало разходи,водещи до увеличение на балансовата стойност на активите.

Активи, които не се ползват за повече от 12 месеца в дейността на предприятието и от които не се генерират стопански изгоди временно се извеждат от употреба и съответно се преустановява тяхното амортизиране до момента , в който те бъдат отново въведени в

експлоатация или продадени,или бракувани. През 2017г. всички собствени активи на предприятието са функционирали.

Предприятието няма в баланса си активи,които са с ограничено право на собственост.

През текущата година не са извършвани разходи,както и авансови плащания за придобиване на дълготрайни активи.

Предприятието не съхранява чужди актива.

Стойността на напълно изхабените активи,включени в стопанския процес на предприятието е в размер на 514 х.лв., разпределени в следните групи:

- транспортни средства - 508 х.лв.
- стопански инвентар 6 х.лв.

Амортизационни норми :

- сгради -4%
- транспортни средства 25%
- стопански инвентар- 15%

Предприятието прилага последователна амортизационна политика по отношение на собствените си активи.

Предприятието няма в баланса активи,придобити от финансов лизинг.

3.2.Материални запаси

Суровини и материали и стоки- признават се съгласно НСС2.Основно балансово перо заемат наличностите на стоки. При тяхното придобиване предприятието ги завежда по цена на придобиване,която включва доставната /фактурна/ стойност,транспортни разходи,разходи за товаро-разтоварни дейности и др.

При тяхното потребление предприятието прилага метода на средно претеглената цена.

Към 31.12.2017 г. предприятието тества наличните си стоки за обезценка. При условие,че има индикация за такава наличните стоки се обезценяват,която обезценка се проявява в отчета за приходите и разходите. Към 31.12.2017г. не са установени условия за обезценка и такава не е извършвана и стоките са представени в баланса по нетна реализируема стойност.

Стоки в размер на 700х. ,представени в баланса са предоставени, като обезпечение за ползваната кредитна линия в полза на „Райфайзенбанк” АД.Стоки в размер на 360 х.лв. и 2 бр.автомобили - Х-93-05 ВР, Х-56-80 ВТ предоставени,като обезпечение за ползваната кредитна линия в полза на „Експрес банк”.

3.3.Вземания

3.3.1.Вземанията от клиенти и доставчици са текущи и включват:

	31.12.2017 BGN	31.12.2016 BGN
Вземания от клиенти и доставчици	361	296
Вземания от свързани лица	734	732
Общо	1095	1028

Вземанията от клиенти и доставчици включват вземания по търговски отстъпки от контрагенти в размер на 103 х.лв. /2016 г.-119 х.лв./

3.2. Парични средства

Наличните към 31.12.2017г. парични средства в размер на 300 х.лв.представяват:

- налични парични средства по разплащателна сметка в „Прокредитбанк” АД в размер на 10 хл.лв. /2016-2 х.лв.//;

Налични парични средства по каса –290 х.лв. /2016-495 х.лв./

Всички парични средства,представени в баланса са на разположение на предприятието.

3.5. Собствен капитал

	31.12.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000
Записан капитал	5	5
Неразпределена печалба	2776	2690
Финансов резултат за годината	109	86
Разпределен дивидент от печалбата	-290	
Общо	2600	2781

3.6. Задължения

Задълженията на дружеството включват:

	31.12.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000
Задължения до 1 год.	991	460
Общо	991	460

Текущите задължения (до 1 год.) включват:

31.12.2017	31.12.2016
------------	------------

	BGN '000	BGN '000
<i>I.Задължения:</i>		
Задължения към доставчици	241	10
	17	
Данъчни задължения		8
Задължения към Финансови институции	594	397
Персонал	31	31
Задължения към осигурителни организации	13	12
Други	95	2
Общо	991	460

Предприятието ползва кредитна линия в размер на 600 х.лв.-300 х.лв. от „Райфайзенбанк” АД. -300 х.лв. от „Експресбанк” Кредита е краткосрочен и е обезпечен с особен залог на стока, и два броя автомобили вписани в ЦКР.

Задължения над 1 година Предприятието няма дългосрочни задължения.

4. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

4.1. Приходи

Предприятието генерира основните си приходи от продажба на стоки- захарни изделия на едро. През 2017г. са реализирани приходи в размер на 18 385 х.лв (2016г.-19969 х.лв.).В отчетените приходи от продажба на стоки са включени и допълнително получени бонуси под формата на стоки в размер на 32 х.лв., бонус за честота на доставки 12 хил.лв.(2016г.-138х.лв.).

През 2017 г. дружеството е реализирало приходи от продажба на услуги – 16 хил.лв. /2016 г.- 0 хил.лв./

Финансови приходи

Дружеството е реализирало приходи от лихви от предоставен заем на свързано лице – 2 хил.лв. /2016 г. – 3 хил.лв./

4.2.Разходи

Основните разходи на предприятието представляват балансовата стойност на продадените стоки в размер на 17 261 х.лв.

Разходите за суровини и материали в размер на 255х.лв.,представляват:

- разходи за електроенергия- 9 х.лв.
- разходи за горива-181х.лв.;

- резервни части и гуми – 43х.лв.;
- канцеларски материали -3 х.лв.;
- други материали във връзка с търговската дейност – 19 х.лв.

Разходите за външни услуги в размер на 145 х.лв,представяват:

- наеми – 31 х.лв.;
- услуги по вторично излагане –25 х.лв
- счетоводни услуги -8 х.лв.;
- одиторски услуги- 4х.лв.;
- местни данъци и такси – 8х.лв.;
- винетни такси – 10х.лв.;
- разходи за застраховки- 12х.лв.;
- ремонтни услуги – 8х.лв
- телефонни услуги- 11 х.лв.;
- охрана- 3х.лв.;
- гражданска отговорност- 7 х.лв.
- други външни услуги- 18 х.лв.

Финансови разходи

Финансовите разходи в размер на 11 х.лв. представляват разходи за лихви по ползван кредит във връзка с оперативната дейност – 8 хил.лв..Начислените разходи са платени .Няма просрочени или наказателни лихви.

Другите финансови разходи – 3 хил.лв. представляват такси по обслужване на банкови сметки

5. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

- „Анита Г” ООД- ключов управленски персонал.
- „ЕЙ ЕМ ЕН”ООД – ключов управленски персонал.

5.1.Сделки със свързани лица

През годината са извършвани сделки със свързани лица:- 2 х.лв. начислени приходи от лихви по предоставен заем свързани лица в размер на 41 хил.лв. и вземане от лихви по предоставения заем – 6 хил.лв.. Към 31.12.2017 г. в дружеството има вземане от дивидент от свързани лица – 687 хил.лв.

ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ - Предприятието смята да продължи нормално дейността в обозримо бъдеще и да прилага принципа за действащо предприятие.

Други оповестявания

Възнаграждението на административния персонал е – 12600 лв.

Няма предоставени аванси и кредити от предприятието на административния персонал.

17.03.2018 Г.

СЪСТАВИТЕЛ:

/Д.ГЕОРГИЕВА/

РЪКОВОДИТЕЛ:

/М.ГЕНОВ

