

АНСДА ЕООД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 ДЕКЕМВРИ 2016

Съдържание	Стр.
Доклад за дейността	1-5
Отчет за финансовото състояние	6
Отчет за всеобхватния доход	7
Отчет за промените в собствения капитал	8
Отчет за паричните потоци	9
Пояснителни бележки към финансовия отчет	10-19
Одиторски доклад	20-22

АНСДА ЕООД

Доклад за дейността
Към 31 декември 2016

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА И ПЛАНИРАНО РАЗВИТИЕ

Уважаеми господа,

Ръководството представя доклад и финансов отчет към 31.12.2016 г., изготвен в съответствие с Национални счетоводни стандарти.

За изминалата 2016 г. усилията на ръководството бяха изцяло насочени към генериране на адекватни приходи, които да осигуряват поддържането на капиталовата му база и покриването на фиксираните разходи.

СТРУКТУРА НА КАПИТАЛА И УПРАВЛЕНИЕ, ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ

Общ брой дялове:	10
Стойност на 1 дял (лева):	500,00 (един)
Капитал (лева):	5000,00 лв

Собственик на Дружеството е:
Георги Нури Ал Фахад едноличен собственик на капитала
Капитал лева: 5000,00
Участие (%): 100%

Юридически статут, регистрации, предмет на дейност, органи на управление. „АНСДА“ ЕООД е регистрирана по ф.д. 547/2003г. на ПлОС. Дружеството има БУЛСТАТ 114608693 и седалище и адрес на управление: гр. Кнежа, община Кнежа, област Плевен, ул. "Рила" №3, едноличен собственик на капитала е Георги Нури Ал Фахад. Основната дейност на Дружеството е Производство на сурови масла и мазнини. Дружеството не е прекратено или в процес на прекратяване. Дружеството е вписано в Регистър на НСЗФ под рег.№ 1283 като обект за преработка на маслодайни култури; В Регистър на БАБХ Областна дирекция по безопасност на храните под рег.№15030004, като обект за производство на следните групи храни, производство на растителни масла нерафинирано олио.

Управление и структура на дружеството

Дружеството притежава „Комплекс за преработка на маслодайни култури с екстракционна инсталация“. Основната суровина която преработваме е слънчогледов експелер. Получените готови продукти са слънчогледов шрот и сурово екстракционно масло.

Дружеството е собственик на зърно база, находяща се в гр.Игнатиево, община Аксаково, област Варна, местност „Саячала“.

Дружеството се ръководи и управлява от едноличния собственик на капитала Георги Нури Ал Фахад.

Към 31.12.2016г.средно списъчният брой на персонала на дружеството е 13 души.

АНСДА ЕООД

Доклад за дейността
Към 31 декември 2016

Показатели	Средно списъчен брой за 2016 г.
Общо наети лица по трудово правоотношение	13
- Ръководни служители	
- Аналитични специалисти	1
- Оператори на съоръжения, машини и транспортни средства	12
- Нискоквалифицирани работници	

Основни резултати за годината. Финансов отчет и анализ. Инвестиции.

Постигнатите резултати от дейността на Дружеството за периода 01.01.2016г. – 31.12.2016г. и факторите, оказали влияние, са представени в приложената таблица по-долу:

Описание на резултатите :

Отчет за доходите	хил.лв.		
	2016г.	2015 г.	Разлика
	Доход	Доход	
	1	2	3 (1-2)
Приходи			
Приходи от продажби	887	5,110	-4,223
Разходи			
1.Материални	344	375	-31
2.Външни услуги	13	19	-6
3.Амортизации	279	289	-10
4.Разходи за персонал	133	117	16
5.Разходи за социално осигуряване	22	19	3
6.Други разходи за дейността	31	4,029	-3,998
Общо разходи за дейността	822	4,848	-4,026
Печалба от оперативна дейност	65	262	-197
7. Финансови приходи	71	26	45
8.Финансови разходи	282	274	8
9.Печалба преди данъци	-146	14	-132

АНСДА ЕООД

Доклад за дейността
Към 31 декември 2016

Показатели за финансово-счетоводен анализ на дружеството.

1. Показатели за рентабилност		2016 суми(хил. лв)	размер коэф.	2015 суми(хил. лв)	размер коэф.	Разлика
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	финансов резултат, след данъци	-145	-0,16	14	0,00	-0,17
	нетен размер на прих. от продажби	887		5110		
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	финансов резултат	-145	-0,21	14	0,02	-0,22
	собствен капитал	701		846		
Коефициент на рентабилност на пасивите	финансов резултат	-145	-0,01	14	0,00	-0,01
	пасиви	16423		14292		
Коефициент на капитализация на активите	финансов резултат	-145	-0,01	14	0,00	-0,01
	сума на актива	17124		15138		
2 Показатели за ефективност						
Коефициент на ефективност на разходите	приходи	887	1,08	5110	1,05	0,03
	разходи	822		4848		
Коефициент на ефективност на приходите	разходи	822	0,93	4848	0,95	-0,02
	приходи	887		5110		
3 Показатели за ликвидност						
Коефициент на обща ликвидност	краткотрайни активи	4443	0,39	2317	0,29	0,098
	краткосрочни задължения	11466		8000		
Коефициент на бърза ликвидност	кратк.вземания+кратк. инв.+парични средства	4338	0,38	2214	0,28	0,10
	краткосрочни задължения	11466		8000		
Коефициент на незабавна ликвидност	кратк.вземания+парични средства	4338	0,38	2214	0,28	0,10
	текущи задължения	11466		8000		
Коефициент на абсолютна ликвидност	парични средства	34	0,00	20	0,00	0,00
	текущи задължения	11466		8000		

АНСДА ЕООД

Доклад за дейността
Към 31 декември 2016

4 Показатели за финансова автономност

Коефициент на финансова автономност	собствен капитал	701	0,04	846	0,06	-0,012
	пасиви	16423		14292		
Коефициент на задлъжнялост	пасиви	16423	23,43	14292	16,89	6,53
	собствен капитал	701		846		

Коефициент на рентабилността на СК

Коефициент на рентабилността на СК	Балансова печалба/загуба	-145	-0,21	14	0,02	-0,22
	СК	701		846		

Коефициент на рентабилността на активите	Финансов резултат преди данъци	-146	-0,01	14	0,00	-0,01
	БС на активите	17124		15138		

Рискови фактори

Валутен риск

Фирмата ползва валутни средства предимно в евро и по тази причина няма последици от валутен риск от промяна на курсовете. Валутните средства са придобити чрез покупка.

Инфлационен риск

Инфлационният риск е свързан с възможността инфлацията в страната да повлияе върху възможността за бързаобръщаемост и финансова стабилност. За 2016г. инфлационният риск няма отражение в дейността на фирмата.

Лихвен риск

Лихвеният риск е свързан с възможността лихвените равнища, при които фирмата финансира своята дейност, да се повишат и в резултат нетните приходи на фирмата да намаляят.

Бизнес риск

Бизнес рискът се определя от спецификата на дейност на фирмата. Това е несигурността за получаване на приходи и промяна предмета на дейността.

Фирмата няма намерение за сега да променя източника на приходи. Съществена промяна би настъпила при сериозно намаляване на производителността и продажните цени.

АНСДА ЕООД

Доклад за дейността
Към 31 декември 2016

Перспективи и развитие

При оповестяване на информацията, обективно са отразени :

Достигната степен на развитие на фирмата чрез икономическите показатели и съпоставимостта;

Състоянието на фирмата чрез резервите и финансовите резултати;

Конюнктурата на пазара на съответните стоки, чрез резултата от продажбата на същите.

Фирмата осъществява инвестиционната си програма предимно чрез инвестиране в дълготрайни материални активи.

Като амортизируеми разходи са използвани фискалните амортизационни норми. Разликата между счетоводните и данъчни такива е отразена в годишната данъчна декларация.

Прогноза за действащо предприятие през 2017 година

За отчетната 2016 година „АНСДА“ ЕООД редовно се е разчитал с бюджета, персонала, доставчици и кредиторите. Установените по баланса задължения и вземания са анализирани и потвърдени.

Съгласно изложените данни „АНСДА“ ЕООД е действащо предприятие. След датата на баланса няма събития, които биха повлияли на финансовия резултат и развитието за 2017г.

Едноличният собственик на капитала счита, че ръстът на разходите ще бъде под ръста на приходите и 2017 година ще завърши с положителен финансов резултат.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите финансови резултати. Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с Национални счетоводните стандарти.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31.12.2016 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки. Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Дружеството не извършва дейности, свързани с проучване и развитие.

След датата на този финансов отчет не са възникнали събития, които да оказват значително влияние върху дейността на Дружеството и да изискват оповестяване.

Съставител
Нина Йорданова
София, 30.12.2017г.



Управител
Георги Нури Ал Фахад

АНСДА ЕООД

Отчет за финансовото състояние
Към 31 декември 2016 г

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

В хиляди лева

	Бележки	31.12.2016	31.12.2015
АКТИВИ			
Дълготрайни активи			
Дълготрайни материални активи	3	12,680	12,821
- в т.ч. Разходи за придобиване	3	208	93
Отсрочени данъци		1	-
		<u>12,681</u>	<u>12,821</u>
Текущи активи			
Материални запаси	4	105	103
Търговски и други вземания	5	4,304	2,194
Парични средства и парични еквиваленти	6	34	20
		<u>4,443</u>	<u>2,317</u>
ОБЩО АКТИВИ		<u>17,124</u>	<u>15,138</u>

СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ

Собствен капитал			
Основен капитал	7	5	5
Натрупани печалби и загуби		696	841
		<u>701</u>	<u>846</u>
Нетекущи пасиви			
Лихвоносни заеми и привлечени средства	8	4,957	6,292
		<u>4,957</u>	<u>6,292</u>
Текущи пасиви			
Лихвоносни заеми и привлечени средства	9	3,244	2,075
Търговски и други задължения	9	4,306	1,997
Финансови приходи за бъдещи периоди		3,912	3,912
Задължение за данък върху доходите	9	4	16
		<u>11,466</u>	<u>8,000</u>
Общо Пасиви		<u>16,423</u>	<u>14,292</u>
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		<u>17,124</u>	<u>15,138</u>

София, 31.12.2017 г.

Съставител
Нина Йорданова

Стоянка Апостолова, Управител
ДЕС, регистриран одитор,



Управител
Георги Нури Ал Фахад

Недялко Апостолов,
Управител

Отчетът за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки на стр. 10 -19, представляващи неразделна част от този финансов отчет.



АНСДА ЕООД

Отчет за всеобхватния доход
Към 31 декември 2016 г

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

В хиляди лева	Бележки	31.12.2016	31.12.2015
Приходи от продажби		887	5,110
	10	887	5,110
Разходи за материали	11	(344)	(375)
Разходи за външни услуги		(13)	(19)
Разходи за персонал	12	(155)	(136)
Амортизации и обезценка	3	(279)	(289)
Други разходи	13	(31)	(4029)
Оперативна Печалба		65	262
Финансови приходи	15	71	26
Финансови разходи	14	(282)	(274)
Печалба преди данъци		(146)	14
(Разход)/приход от данъци	16	1	-
Печалба за периода		(145)	14
Друг всеобхватен доход		-	-
Общо всеобхватен доход за периода		(145)	14

София, 31.03.2017 г.

Съставител
Нина Йорданова

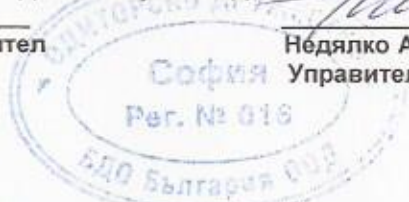


Управител
Георги Нури Ал Фахад

Стоянка Апостолова, Управител
ДЕС, регистриран одитор,

БДО България ООД

Недялко Апостолов,
Управител



Отчетът за всеобхватния доход следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки на стр. 10 - 19, представляващи неразделна част от този финансов отчет.

АНСДА ЕООД

Отчет за промените в собствения капитал
Към 31 декември 2016 г.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Към 31 Декември 2016 г.

В хиляди лева

	Основен капитал	Печалби и загуби	Общо
Салдо към 01 януари 2015 г.	5	854	859
Грешки от минали години		-27	-27
Нетна печалба за периода		14	14
Салдо към 31 декември 2015 г.	5	841	846
Салдо към 01 януари 2016 г.	5	841	846
Нетна печалба за периода		-145	-145
Салдо към 31 декември 2016 г.	5	696	701

София, 31.03.2017 г.

Съставител
Нина Йорданова



Управител
Георги Нури Ал Фахад

Стоянка Апостолова, Управител
ДЕС, регистриран одитор,

БДО България ООД

Недялко Апостолов,
Управител



Отчетът за промените в собствения капитал следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки на стр. 10 -19, представляващи неразделна част от този финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъплени- ния	плащания	нетен поток	постъплени- ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2952	2352	600	3116	4358	(1242)
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	156	(156)	-	126	(126)
7 Платени и възстановени данъци върху печалбата	6	3	3	-	7	(7)
8 Други парични потоци от основната дейност		129	(129)	647	180	467
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	2958	2640	318	3763	4671	(908)
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	-	-	1956	2465	(509)
6 Други парични потоци от инвестиционната дейност	-	-	-	-	-	-
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	-	-	-	1956	2465	(509)
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	-	-	-	-	-	-
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	-	-	-	-	-	-
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми/банкови заеми/		1415	(1415)	3551	1014	2537
4 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми/фирмени кредити/	3331	2195	1136	9659	10774	(1115)
5 Плащания на задължения по лизингови договори	-	10	(10)	-	14	(14)
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-	-	-
7 Други парични потоци от финансовата дейност	1	16	(15)	23	16	7
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	3332	3636	(304)	13233	11818	1415
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	6290	6276	14	18952	18954	(2)
Д. Парични средства в началото на периода			20			22
Е. Парични средства в края на периода			34			20

София, 31.12.2017 г.

Съставител
Ирина ЙордановаУправител
Георги Нури Ал Фахад

БДО България ООД

Стоянка Апостолова, Управител
ДЕС, регистриран одитор,Недялко Апостолов,
Управител

АНСДА ЕООД

Пояснителни бележки към финансовия отчет
Към 31 декември 2016 г

Пояснителни бележки към финансовия отчет

1. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Правен статут

Еднолично дружество с ограничена отговорност
Седалище и адрес на управление гр.Кнежа, обл.Плевен, ул."Марин Боев" №1, тел.09132/7454;
факс 09132/6615

Управител
Георги Нури Ал Фахад

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството включва предимно преработка на слънчогледов експелер и получаване на сурово екстракционно слънчогледово масло и слънчогледов шрот и търговия на едро със зърно – ечемик, пшеница, царевица, рапица и слънчоглед.

Инвестиции

Към 31 декември 2016 г. „АНСДА“ ЕООД няма участие в други дружества.

2. ОСНОВНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

2.1. Обща рамка на финансово отчитане

Дружеството води текущото си счетоводство в съответствие с изискванията на българското търговско и данъчно законодателство. Всички влезли в сила данъчни разпоредби се прилагат от дружеството без изключение.

Настоящият финансов отчет е с общо предназначение и е изготвен в съответствие с принципа на действащото предприятие, текущо начисляване и историческата цена.

Изготвянето на финансовия отчет в съответствие с национални счетоводни стандарти изисква ръководството да прави оценка, предвиждания и допускания, които влияят на прилагането на политиката и на отчетените суми на активи и пасиви, приходи и разходи.

Преценката и свързаните с тях предположения се основават на историческия опит и различни други фактори, които ръководството вярва, че са основателни при обстоятелствата, в резултат на които се формира базата за оценките на балансовата стойност на активите и пасивите, които не са видими от други източници. Фактическите резултати могат да се различават от тези оценки.

Преценките и предложенията се преглеждат текущо. Промените в счетоводните преценки се признават в периода на промяната, ако тя касае само даден период или в периода на промяната и в бъдещи периоди, ако тя оказва влияние не само върху текущия период.

Информацията във финансовия отчет е представена в хиляди лева (хил. лв.), освен ако не е посочено друго.

2.2. Представени периоди и сравнителна информация

Представената в този отчет информация се отнася за периода от 01.01.2016 г. до 31.12.2016 г.

2.3. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското законодателство, Дружеството води счетоводство и изготвя годишни финансови отчети в националната парична единица на Република България - български лев, който от 1 януари 1999 г. е с фиксиран курс към еврото в съотношение 1 евро = 1,95583 лева.

2.4. Операции в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска народна банка (БНБ) към датата на сделката.

Курсовите разлики, възникващи при уреждането или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като печалби или загуби от валутни операции за периода, в който възникват. Паричните и непарични позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2016 г. са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния за годината курс на БНБ.

2.5. Имоти, машини, съоръжения и нематериални активи

Имотите, машините, съоръженията и нематериалните активи следва да се отчитат по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им. Ръководството на Дружеството е възприело праг на същественост в размер на 500,00 лева, под който нетекущите активи се отчитат като текущ разход в отчета за доходите.

Последващите разходи, свързани с гореизброените нетекущи активи, се прибавят към балансовата им стойност, когато е вероятно Дружеството да реализира икономически ползи над тези от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, през който са възникнали.

Амортизациите се изчисляват на база на линейния метод с цел разпределяне на разликата между балансовата стойност и остатъчната стойност върху полезния живот на активите. Амортизацията на нетекущите активи започва, когато те са налице за употреба, т.е. когато са на мястото и в състоянието, необходимо за тяхната експлоатация по начина, предвиден от ръководството. В края на всяка финансова година се извършва преглед на остатъчните стойности, полезния живот и прилаганите методи на амортизация на активите и ако очакванията се различават от предходните приблизителни оценки последните се променят. За неупотребяваните в дейността на предприятието за периода до въвеждането им в употреба активи, не се начислява амортизация.

2.6. Материални запаси

Стоково-материалните запаси са оценени по цена на придобиване, защото тя е по-ниска от нетната реализируема стойност към 31.12.2016 г. Цената на придобиване включва покупната цена и всички разходи, които допринасят за привеждане на материалните запаси във вид, готов за използване и реализация.

Метод на изписване на СМЗ при тяхното потребление - използва се препоръчителния метод - средно претеглена цена. Отписването на СМЗ се извършва в края на всеки месец.

2.7. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по амортизирана стойност (като се използва метода на ефективния лихвен процент), намалена с евентуална провизия за обезценка. Тъй като търговските и други вземания са краткосрочни и не носят лихва, номиналната им стойност е приблизително равна на амортизираната им стойност. Ръководството прави преглед за индикации за обезценка на вземанията към всяка балансова дата. Провизия за обезценка се прави в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими му суми, съгласно първоначалните условия по отношение на съответния разчет. Сумата на обезценка е разликата между балансовата и възстановима стойност, която представлява настоящата стойност на паричните потоци, дисконтирана с пазарен лихвен процент, приложим за сходни клиенти. Размерът на провизията за обезценка се признава в отчета за доходите.

2.8. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти включват налични пари в брой, по банкови сметки в местна и чуждестранна валута.

Паричните средства в лева се оценяват първоначално по номиналната им стойност, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по курса на Българска народна банка (БНБ) към датата на придобиването. Сделките в чуждестранна валута (с изключение на покупката и продажбата на валута) се оценяват по централния курс на БНБ. Паричните средства в чуждестранна валута се преоценяват текущо в края на всеки месец по централния курс на БНБ, като възникващите разлики се отчитат като текущи приходи/разходи от валутни операции. Към 31 декември 2016 г. тези парични средства са преоценени по заключителен курс на БНБ.

2.9. Търговски и други задължения

Търговските и други задължения са краткосрочни, не носят лихва, и се оценяват по стойността, по която се очаква да бъдат погасени в бъдеще.

2.10. Лизинг

Определянето дали дадено споразумение представлява или съдържа лизинг се базира на същността на споразумението в неговото начало и изисква оценка относно това дали изпълнението на споразумението зависи от използването на конкретен актив или активи и дали споразумението прехвърля правото за използване на актива.

Дружеството като лизингополучател

Дружеството класифицира лизингов договор като финансов лизинг, ако той прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди от собствеността върху наетия актив. В началото на лизинговия срок финансов лизинг се признава като актив и пасив в баланса с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или ако е по-ниска, по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Финансовите разходи се признават директно в отчета за доходите.

Активите, придобити при условията на финансов лизинг се амортизират за срока на полезния живот на актива. Ако обаче няма разумна степен на сигурност, че Дружеството ще придобие собствеността върху тях до края на срока на лизинговия договор, активите се амортизират през по-краткия от двата срока - срока на полезния живот на актива или срока на лизинговия договор.

2.11. Провизии

Провизии се отчитат, когато възникне настоящо съдебно, конструктивно или нормативно задължение за Дружеството, в резултат на минали събития, когато се очаква да възникнат изходящи парични потоци за погасяване на задължението и когато може достатъчно точно да се определи сумата на самото задължение. Когато Дружеството очаква провизията да бъде възстановена, сумата се признава като отделен актив, но само тогава когато е практически сигурно, че тези разходи ще бъдат възстановени. Разходите за провизии се представят в отчета за доходите, нетно от сумата на възстановените разходи.

Дружеството не очаква да възникнат изходящи парични потоци за погасяване на задължения свързани с дълготрайни активи.

2.12. Обезценка

Отчетните стойности на нефинансовите активи на Дружеството, различни от инвестиционни имоти, материални запаси и отсрочени данъчни активи, се разглеждат към всяка дата на баланса с цел да се определи дали има признаци за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива.

Възстановимата стойност на актив или на обект, генериращ парични потоци, е по-високата от неговата стойност в употреба и справедливата му стойност, намалена с разходите по продажба. При оценка на стойността в употреба бъдещите парични потоци се дисконтират до сегашната им стойност, като се прилага дисконтиращ процент преди данъци, отразяващ текущите оценки за пазара, цената на парите във времето и специфичния за актива риск.

Загуба от обезценка се признава винаги в случай, че балансовата стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. Загуби от обезценка се признават в отчета за всеобхватния доход.

Условия за обезценка на активите на Дружеството не са налични.

Оценка на възстановимата стойност

Възстановимата стойност на вземанията на Дружеството се оценява като сегашна стойност на бъдещите парични потоци, дисконтирана с прилагането на първоначалния ефективен лихвен процент (т.е. ефективният лихвен процент, изчислен при първоначалното признаване на тези финансови активи). Краткосрочни вземания не се дисконтират.

Възстановимата стойност на другите активи е по-високата от тяхната справедлива стойност, намалена с разходите за продажба, и тяхната стойност в употреба. При оценката на стойността в употреба, бъдещите парични потоци се дисконтират до сегашната им стойност, като се прилага дисконтиращ процент преди данъци, отразяващ текущите оценки на пазара, цената на парите във времето и специфичния за актива риск. За актив, чието използване не поражда разграничими парични потоци, възстановимата стойност се определя за обекта, генериращ парични потоци, към който оценяваният актив принадлежи.

Обратно проявление на обезценка

Загубата от обезценка по отношение на вземания има обратно проявление, ако възникналото в резултат на повишение във възстановимата стойност, обективно може да бъде съотнесено към събитие, възникнало след признаването на загубата от обезценка. По отношение на останалите активи загубата от обезценка има обратно проявление, ако е налице промяна в оценките, използвани за определяне на възстановимата стойност.

Загубата от обезценка има обратно проявление само до размера на преносната стойност на актива след начисляване на амортизации, която той би имал, ако загубата от обезценка не бе призната.

2.13. Признаване на приходи и разходи

Приходите и разходите се признават на база начисляване в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и стойностна връзка между тях.

Приходите от услуги по договори с продължително изпълнение, включително по договори за строителство, се определят към датата на съставяне на баланса според етапа на завършеност на договора.

2.14. Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи включват приходи от лихви по инвестирани средства и приходи от операции в чуждестранна валута.

Финансовите разходи включват разходи за лихви, разходи за банкови такси и комисионни, както и разходи по операции в чуждестранна валута.

2.15. Данъци върху дохода

Дължимите данъци се изчисляват в съответствие с българското законодателство и включват текущи и отсрочени данъци. Номиналната данъчна ставка за 2016г. на данъка върху доходите е 10%.

Текущите данъци върху печалбата се изчисляват на база облагаемата печалба за данъчни цели, като за тази цел финансовият резултат се преобразува в съответствие с българското данъчно законодателство.

Отсрочените данъци се изчисляват за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната преносна стойност към датата на финансовия отчет, като се използва балансовият метод. За определяне на отсрочените данъци са използвани данъчните ставки, очаквани да бъдат ефективни при тяхното бъдещо реализиране.

Отсрочените данъчни пасиви се отчитат за всички временни разлики, подлежащи на данъчно облагане, освен в случаите, когато възникват от първоначалното отчитане на актив или пасив при сделка, която към момента на извършване не дава отражение нито на счетоводната, нито на данъчната печалба или загуба.

Отсрочените данъчни активи се отчитат за всички временни разлики, подлежащи на приспадане до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която активите да се реализират.

Дружеството признава активите по отсрочени данъци, възникващи от неизползвани данъчни загуби или кредити само до степента, до която има достатъчно облагаеми временни разлики или други убедителни доказателства, че ще бъде реализирана достатъчна облагаема печалба, срещу която да се оползотворят неизползваните данъчни загуби или кредити.

Към датата на всеки баланс Дружеството преразглежда непризнатите отсрочени данъчни активи като признава непризнатите в предходен период отсрочени данъчни активи до степента, до която се е появила вероятност бъдещата облагаема печалба да позволява възстановяването на отсрочения данъчен актив.

2.16. Управление на финансовия риск

Тази бележка представя информация за експозицията на Дружеството към всеки един от горепосочените рискове, целите на Дружеството, политики и процеси за измерване и управление на риска, както и управлението на капитала на Дружеството. Допълнителни количествени оповестявания са включени в бележките към финансовия отчет.

Ръководството носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството.

Кредитен риск

Дружеството няма съществени търговски вземания и през периода от създаването си до 31 декември 2016 г. е изложено в много малка степен на кредитен риск.

Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че Дружеството не изпълни своите финансови задължения, когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс, за да посрещне настъпилите задължения при нормални или извънредни условия, без да се реализират неприемливи загуби.

Дружеството прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на оперативните си разходи и текущите си задължения за период от 30 дни, включително обслужването на финансовите задължения. Това планиране изключва потенциалния ефект на извънредни обстоятелства, които не могат да се предвидят при нормални условия.

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът, при който промяната на пазарни цени, като курс на чуждестранна валута и лихвени проценти може да окаже влияние върху доходите на Дружеството или върху стойността на неговите инвестиции във финансови инструменти. Целта на управлението на пазарния риск е контролът върху експозицията на пазарен риск в приемливи граници, като се оптимизира възвръщаемостта.

Валутен риск

Дружеството не е пряко изложено на валутен риск, тъй като валутните операции са деноминирани предимно в евро, към чийто курс е фиксиран българският лев.

Лихвен риск

Лихвеният риск съществува, когато стойността на финансовите инструменти се променя под влияние на промените в лихвените пазарни условия. Дружеството е изложено на лихвен риск, свързан с получени заеми и задължения по лизингови договори. Заемите и лизингът с плаващи лихвени проценти излагат дружеството на лихвен риск, свързан с отклонения на бъдещите парични потоци. Политика на дружеството е да сключва договори за заеми и лизинг с лихвени проценти, фиксирани към пазарни лихвени проценти, като EURIBOR. Всички експозиции се следят стриктно.

АНСДА ЕООД

Пояснителни бележки към финансовия отчет
Към 31 декември 2016 г.

3. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Земни (терени)	Сгради	Транспорт ни средства	Машини, оборудване и стопански инвентар	Съоръжения	Други ДМА	Разходи за придобиване	Общо
Отчетна стойност:								
На 1 януари 2015 г.	848	1,272	246	1,261	2,850	1	6,191	12,669
Придобити	-	1,643	430	3,547	2,580	-	-	8,200
Отписани	-	-	-	-	-	-	(6,098)	(6,098)
На 31 декември 2015 г.	848	2,915	676	4,808	5,430	1	93	14,771
Придобити	-	-	-	2	20	1	132	155
Отписани	-	-	-	-	-	-	(17)	(17)
На 31 декември 2016 г.	848	2,915	676	4,810	5,450	2	208	14,909
Амортизация:								
На 1 януари 2015 г.	-	189	66	939	467	-	-	1,661
Начислена амортизация за годината	-	51	31	98	109	-	-	289
Отписана	-	-	-	-	-	-	-	-
На 31 декември 2015 г.	-	240	97	1,037	576	-	-	1,950
Начислена амортизация за годината	-	51	31	87	110	-	-	279
Отписана	-	-	-	-	-	-	-	-
На 31 декември 2016 г.	-	291	128	1,124	686	-	-	2,229
Балансова стойност:								
На 1 януари 2015 г.	848	1,083	180	322	2,383	1	6,191	11,008
На 31 декември 2015 г.	848	2,675	579	3,771	4,854	1	93	12,821
На 31 декември 2016 г.	848	2,624	548	3,686	4,764	2	208	12,680

Дружеството е сключило договор за отпускане на финасова помощ по мярка 123 от програмата за развитие на селските райони. Предмет на договора е финансова помощ, представляваща до 50% от одобрените и реално извършени разходи, свързани с осъществяването на проект за „Разширение на зърнобаза от силосен тип с инсталация за студено пресоване на маслодайни култури“. Дружеството има първа по ред договорна ипотека върху зърнобаза в гр. Игнатиево, както и първи по ред особен залог на машините и оборудването в зърнобазата.

4. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12.2016	31.12.2015
Материали	95	93
Продукция	10	10
ОБЩО	105	103

5. ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2016	31.12.2015
<i>Търговски и др. вземания</i>		
- вземания от клиенти и доставчици	180	117
- данъци за възстановяване	3	6
- други вземания	13	11
- вземания по предоставени аванси	1,996	-
- вземания по предоставени фирмени заеми	2,023	1,968
- разходи за бъдещи периоди	89	92
ОБЩО	4,304	2,194

АНСДА ЕООД

Пояснителни бележки към финансовия отчет
Към 31 декември 2016 г

6. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.12.2016	31.12.2015
Парични средства в банкови сметки и депозити	32	19
Пари в брой	2	1
ОБЩО	34	20

7. ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Основният капитал на Дружеството към 31 декември 2016 г. е непроменен и е в размер на 5 хил.лева, представляващ 10 дяла по 500,00лева.

8. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

	31.12.2016	31.12.2015
Лихвоносни заеми и привлечени средства	4,804	6,007
- лизинг - нетекуща част	3	15
- получени аванси	150	270
ОБЩО	4,957	6,292

9. ТЕКУЩИ ПАСИВИ

	31.12.2016	31.12.2015
Търговски и др. задължения	4,310	2,013
- задължения към доставчици и клиенти	566	339
- получени аванси	3,723	1,646
- други задължения	21	28
В т.ч. към персонала	12	7
Осигурителни задължения	4	3
Финансови приходи за бъдещи периоди	3,912	3,912
Лихвоносни заеми и привлечени средства	3,244	2,075
- лизинг текуща част	12	12
- задължения по получени фирмени кредити	2,030	861
- кредити	1,202	1,202
ОБЩО ТЕКУЩИ ПАСИВИ	11,466	8,000

Дружеството има сключен договор за банков кредит със срок на издължаване 18.12.2021. Текущата част на тези задължения е представена в текущи пасиви, а нетекущата част в нетекущи пасиви.

10. ПРИХОДИ

Приходи от продажби на:	31.12.2016	31.12.2015
Стоки	-	4,011
Услуги	887	1,098
Други приходи от дейността	-	1
ОБЩО	887	5,110

АНСДА ЕООД

Пояснителни бележки към финансовия отчет
Към 31 декември 2016 г

11. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	31.12.2016	31.12.2015
Електроенергия и отопление	200	206
Материали за производство	143	167
Други материали	1	2
ОБЩО	344	375

12. ДОХОДИ НА ПЕРСОНАЛА

	31.12.2016	31.12.2015
Възнаграждения	133	117
Социални осигуровки	22	19
ОБЩО	155	136

13. ДРУГИ РАЗХОДИ

	31.12.2016	31.12.2015
Застраховки	10	9
Държавни и нотариални такси	15	9
Други	6	-
Балансова стойност на подадените активи в т.ч. на ДМА	-	4,011
ОБЩО	31	4,029

14. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	31.12.2016	31.12.2015
Разходи за лихви	261	258
Други финансови разходи	21	16
ОБЩО	282	274

15. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	31.12.2016	31.12.2015
Приходи от лихви	70	26
Други финансови приходи	1	-
ОБЩО	71	26

АНСДА ЕООД

Пояснителни бележки към финансовия отчет
Към 31 декември 2016 г

16. Данъци върху дохода

Основните компоненти на разхода за данък върху дохода за годината, приключващи на 31 декември 2016 г. са:

	31.12.2016	31.12.2015
Разход за текущ данък върху дохода	-	-

Приложимата ставка на данъка върху доходите за 2016 г. е 10%

Равнението между разхода за данък върху дохода и счетоводната печалба, умножена по приложимата данъчна ставка за годината, приключваща на 31.12.2016 г., е представено по-долу:

	2016	2015
Счетоводна печалба преди данъци	(146)	14
Преобразуване на счетоводния фин.резултат в увеличение	284	290
Преобразуване на счетоводния фин.резултат в намаление	279	312
Данъчен финансов резултат	(141)	(8)
Разход за данък върху доходите	-	-

17. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Към датата на отчетния период няма задължения и вземания по сделки със свързани лица на дружеството.

18. СДЕЛКИ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Към датата на изготвяне на настоящия отчет не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовите отчети и на приложенията към тях, или допълнителни оповестявания.

ДО
СОБСТВЕНИЦИТЕ НА
АНСДА ЕООД
ГР. СОФИЯ

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на АНСДА ЕООД, съдържащ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2016 г. и отчета за всеобхватния доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществениите счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

Обръщане на внимание

Както е посочено в отчета за финансовото състояние към 31.12.2016 г., текущите пасиви на дружеството превишават сумата на текущите му активи с 7,023 хил.лв. Нашето мнение не е квалифицирано по този въпрос.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно глава Седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване.

В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България - Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г./утвърдени от нейния Управителния съвет на 29.11.2016 г. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансов отчет, съответства на финансов отчет.
- Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими за България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и

БДО България ООД е специализирано одиторско предприятие, включено в списъка на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България под номер 16, член на BDO International. БДО България ООД е регистрирано в Търговския регистър с ЕИК 831255576 и ДДС номер BGV31255576.

БДО България ООД, дружество с ограничена отговорност, е член на БДО Интернешънъл Лимитид, юридическо лице с нестопанска цел в Обединеното Кралство и представлява част от международната мрежа на независими фирми-членки на БДО.

получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

БДО БЪЛГАРИЯ ООД
СОФИЯ, 27.04.2017


Стоянка Апостолова,
ДЕС, Регистриран Одитор




Недялко Апостолов,
Управител