

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Едноличния собственик на капитала

На „АНИТА“ЕООД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „АНИТА“ ЕООД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2017 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2017 г. и 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.

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 независимия 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 „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. 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:

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

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в 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 финансовия 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 финансовия 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 с 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 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.
- достигаем 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.

Николина Желева Делчева

Регистриран одитор

Гр.Димитровград

Ул."Христо Смирненски" бл.12,вх.Б,ап.2

27.03.2018 година




БАЛАНС

126048117

КЪМ 31.12.2017 г.

АНИТА ЕООД
АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. НЕТЕКУЩИ ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
ИДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			И. ЗАПИСАН КАПИТАЛ	5	5
1. Земи и сгради, в т.ч.:	399	416	II. ПАТРУПАНА ПЕЧАЛБА		
--- земи	106	106	--- Неразпределена печалба	2486	2690
--- сгради	293	310	III. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА	109	86
2. Съоръжения и други ДМА	47	78	ОБЩО за РАЗДЕЛ "А":	2600	2781
ОБЩО ЗА ГРУПА I	446	494	Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
ОБЩА РАЗДЕЛ А	446	494	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	594	397
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ			до 1 година	594	397
I МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	241	10
1. Материали и суровини	2	1	до 1 година	241	10
2. Стоки	1742	1218	3. Други задължения, в т.ч.:	156	53
Общо по група I:	1744	1219	до 1 година	156	53
II ВЗЕМАНЯ			към персонала	31	31
1. Вземания от клиенти и доставчици	361	296	до 1 година	31	31
2. Вземане от свързани лица	734	732	осигурителни задължения	13	12
3. Други вземания			до 1 година	13	12
Общо по група II:	1095	1028	дапъчни задължения	17	8
III ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			до 1 година	17	8
1. Парични средства в брой	300	497	други задължения	95	2
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	290	495	до 1 година	95	2
Общо по група III:	300	497	ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б", в т.ч.:	991	460
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":	3139	2744	до 1 година	991	460
В. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	6	3			
ОБЩО СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	3591	3241	ОБЩО СУМА НА ПАСИВА (А+Б)	3591	3241

17.03.2018 г.

ЗАВЕРИЛ СЪГЛАСНО ОДИТОРСКИ ДОКЛАД 27.03.2018

РЪКОВОДИТЕЛ: М.ГЕНОВ
СТЪПАВИТЕЛ: Д.ГЕОРГИЕВ



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

АНИТА БООД

126048117

към 31.12.2017 година

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч.:	400	373	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	18401	19969
а) суровини и материали	255	225	- Стоки	18385	19969
б) външни услуги	145	148	- От услуги	16	
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	553	533	ОБЩО приходи от оперативна дейност /1/	18401	19969
а) разходи за възнаграждения	466	451	2. Други лихви и финансови приходи	2	3
б) разходи за осигуровки	87	82	ОБЩО финансови приходи /2/		
3. Разходи за амортизация и обезценка	54	60	Общо Приходи /1+2/	18403	19972
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:	54	60			
4. Други разходи, в т.ч.:	17261	18895			
а) балансова ст-ст на продадени активи	17261	18895			
ОБЩО разходи за оперативна дейност /1+2+3+4/	18268	19861			
5. Разходи за лихви и други фин. разходи	11	13			
ОБЩО финансови разходи /5/	11	13			
6. Печалба от обичайната дейност	124	98			
Общо Разходи /1+2+3+4+5/	18279	19874			
7. Счетоводна Печалба /общо приходи - общо разходи/	124	98			
8. Разходи за данъци от печалбата	15	12			
9. Печалба /7-8/	109	86			
ВСИЧКО /общо разходи+8+9/	18403	19972	ВСИЧКО /общо приходи/	18403	19972

17.03.2018 год.

РЪКОВОДИТЕЛ: М.ГЕНОВ

СЪСТАВИТЕЛ: Д.ГЕОРГИЕВА

ЗАВЕРИЛ СЪГЛАСНО ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

27.03.2018 год.

[Signature]

0495 Николина

Делчева

РЕГИСТРИРАН ОДГОВОР

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

АНИТА ЕООД

126048117

01.01.2017 - 31.12.2017

/хил.лв./

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постыл.	платения	нетен поток	постыл.	платения	нетен поток
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	22620	22234	386	24005	22919	1086
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		554	(554)		529	(529)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		13	(13)		13	(13)
Платения при разпределение на печалбата		195	(195)			
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди		11	(11)		13	(13)
Общо за раздел А	22620	23007	(387)	24005	23474	531
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦ.ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		6	(6)		2	(2)
Общо за раздел Б		6	(6)		2	(2)
В. Парични потоци от финансовата дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заемни	593	397	196	397	567	(170)
Общо за раздел В	593	397	196	397	567	(170)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	23213	22410	(197)	24402	24043	359
Д. Парични средства в началото на периода			497			138
Е. Парични средства в края на периода			300			497

17.03.2018

съставител : Д.Георгиева

Управител : Митко Генов

Заверил съгласно одиторски доклад: 27.03.2018



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

АНИТА ЕООД

2017 Г

126048117

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	фин. резултат		ОБЩО
		неразрезелена печалба	текуща печалба	
1	2	3	4	
1. Салдо в началото на отчетния период	5	2690	86	2781
2. Финансов резултат за текущия период			109	109
3. Разпределение на печалбата		86	(86)	
4. Разпределение на дивидент		(290)		(290)
5. Салдо към края от отчетния период	5	2486	109	2600
6. Собствен капитал към края на отч. период	5	2486	109	2600

ДАТА 17.03.2018

Составил: Д. Георгиева

Ръководител М. Генов

Заверил съгласно одиторски доклад : 27.03.2018 г.

ЕООД
АНИТА
Димитровград

Николина
Делчева
Ръководител ЕООД

"АНИТА"ЕООД 126048117

Справка за текущите (дълготрайните) активи към

31.12.2017г.

(Хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация					Балансова сумма в края на периода
	Огчетна стойност на дълготрайните активи				процен. стойност	в началото	начислен	отписана	в края пер	процен. стойност			
	в началото	постъпил	излезли	в края пер									
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ													
1. Земи и сгради, в т.ч. :	548			548		132	17		149		399		
земи	106			106							106		
сгради	442			442		132	17		149		293		
2. Транспортни средства	633	3	3	633		561	33	3	591		42		
3. Съоръжения и други ДМА	21	3		24		15	4		19		5		
ОБЩО	1202	6	3	1205		708	54	3	759		446		

17.03.2018г.

РЪКОВОДИТЕЛ: М.Генов

СЪСТАВИТЕЛ: Д.Георгиева



“АНИТА” ЕООД - ДИМИТРОВГРАД

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА 2017г.

Настоящият доклад съдържа информация за събития настъпили през годината, за тяхното влияние върху финансовия отчет, основните рискове и несигурности, пред които е изправено дружеството, както и информация за сделки между свързани лица.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“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.

“АНИТА “ЕООД - ДИМИТРОВГРАД

II. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2015 ГОДИНА

В хода на своята дейност дружеството има взаимоотношения с:

- Клиенти, на които дружеството продава стоки. Взаимоотношенията с клиентите формират търговски вземания;
- Доставчици, от които дружеството получава стоки и услуги и формират търговски задължения.

Всички продажби през 2017 г. са от захарни изделия и финансови приходи от лихви и са в размер на 18 403 хил.лв., (2016г.: 19972 хил.лв.).

III. АНАЛИЗ НА РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2017 ГОДИНА

A. Икономически анализ на дейността на дружеството.

Анализ на финансовите резултати

Показател	2017 BGN '000	2016 BGN '000
Приходи от дейността		
Нетни приходи от продажби на стоки	18385	19969
Нетни приходи от продажби на услуги	16	
Други приходи- финансови лихви	2	3
Общо	18403	19972
Разходи за дейността		
Материали	255	225
Външни услуги	145	148
Разходи за заплати и осигуровки	553	533
Амортизации	54	60
Други разходи-отчетна стойност на продадени стоки	17261	18895
Общо разходи за дейността	18268	19861
Други финансови разходи -лихви и банкови такси	11	13
Финансов резултат на дружеството	124	98

“АНИТА “ЕООД - ДИМИТРОВГРАД

С най-висок относителен дял от тези разходи са другите разходи – по -точно отчетната стойност на продадените активи – 94% , което е обусловено от предмета на дейност на дружеството – търговия на едро.

Като цялостна тенденция за отчетния период се наблюдава общо на отчетените разходи за дейността, което е повлияно от по-малко отчетените приходи от продажби.

Финансовите разходи през 2017 година са в размер на 11 хил.лв. (2016г.: 13 хил.лв.) .

Б. Финансово състояние

Показатели за финансов счетоводен анализ

Показатели	2017	2016	Изменения
Показатели за рентабилност			
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0,007	0,005	0.002
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0,048	0,035	0.013
Показатели за ефективност			
Коефициент на ефективност на разходите	1,007	1,005	0.002
Коефициент на ефективност на приходите	0,993	0,995	-0.002
Показатели за ликвидност			
Коефициент на обща ликвидност	3.168	2.65	1.003
Коефициент на бърза ликвидност	1.408	1.723	-0.315
Коефициент на абсолютна ликвидност	0.303	1.08	-0.778
Показатели за финансова автономност			
Коефициент на финансова автономност/платежоспособност	2.624	6.046	-3.422
Коефициент на задлъжнялост	0.381	0.165	0.216

Показатели за рентабилност

Рентабилността (*ефективността, доходността*) е един от най-важните параметри на финансовото състояние на дружеството. Тя отразява потенциала (*способността*) на дружеството да генерира доходи. Рентабилността се изчислява чрез система от показатели, изразяващи определени съотношения между реализирани доходи и извършени разходи или използвани активи.

Показателите за рентабилност са количествени характеристики на ефективността на приходите от продажби, на собствения капитал, на пасивите и на реалните активи на

“АНИТА “ЕООД - ДИМИТРОВГРАД

дружеството. Те отразяват каква част от финансовия резултат съответства на използваните от дружеството активи или наличните пасиви, с цената на какво са постигнати.

Когато финансовият резултат е печалба (*положителна величина*), показателите за рентабилност показват темповете на възвращаемост на капитала:

а. *коэффициент на рентабилност на приходите от продажби*. Равен е на 0.007. Изчислява се като съотношение между финансовия резултат преди разходи за данъци и нетния размер на приходите от продажби. Изразява възвращаемостта на единица приход, реализиран от дружеството при формиране на финансовия резултат. Рентабилността на приходите от продажби е нараснала с 0,002 пункта на съпоставима база-предходен отчетен период.

б. *коэффициент на рентабилност на собствения капитал*. Равен е на 0,048. Изчислява се като съотношение между финансовия резултат преди разходи за данъци и собствения капитал. Показва възвращаемостта на собствения капитал на дружеството при формиране на финансовия резултат. Анализът показва увеличение на рентабилността на собствения капитал с 0.013 пункта. Печалбата на 1 лв. собствен капитал увеличава с 0,013 спрямо 2016г.

2. Показатели за ефективност.

Изследването на ефективността (*доходността*) на дружеството се извършва с цел да се установи способността му да генерира приходи от продажбите, с които да е в състояние да възстанови извършените разходи по дейността и да осигури доходи:

а. *коэффициент на ефективност на разходите*. Изчислява се като отношение на приходите към разходите. Означава размера приходите реализирани от единица разходи. Равен е на 1,07. Стойността на коефициента е над 1, което показва, че разходите не превишават приходите. В сравнение с базисния период, коефициента на ефективност на разходите е увеличен с 0.02 пункта.

б. *коэффициент на ефективност на приходите*. Изчислява се като отношение на разходите (*без разходите за данъци*) към приходите. Този показател обозначава единица приходи от какъв размер на разходите е осъществен. Равен е на 0.993.

3. Показатели за ликвидност.

Ликвидността показва способността на дружеството непрекъснато и в съответните размери да посреща своите платежни задължения към доставчици, персонал, държавата, да

“АНИТА “ЕООД - ДИМИТРОВГРАД

извърши своите текущи плащания към кредитори, оценява нейните възможности за погасяване на наличните краткосрочни задължения.

Като краткосрочни задължения е възприето да се определят задълженията със срок за погасяване до една година.

а. коефициент на обща ликвидност. Изчислява се като отношението на наличните краткотрайни активи на дружеството към краткосрочните задължения. Равен е на 3.168 през отчетния период при 2.65 през базисния период, което е резултат на увеличението на краткотрайните активи.

б. коефициент на бърза ликвидност. Ако се елиминира ролята на материалните активи като възможност за погасяване на краткосрочните задължения, ще се формира показател на бърза ликвидност.

Коефициентът на бърза ликвидност през отчетния период е 1.408 при 1.723 през базисния период, т.е. е намаляла с 0.315 пункта..

Препоръчваната стойност на показателя е около единица. В дружеството бързоликвидните активи покриват на 100% краткосрочните задължения.

в. коефициентът на абсолютна ликвидност е отношението между паричните средства и текущите задължения. Разкрива способността на дружеството да изплаща краткосрочните – текущите си задължения с наличните парични средства. През отчетния период, този коефициент е 0.303, а през базисния 1.080. Паричните средства не превишават краткосрочните задължения. Видно от горните коефициенти предприятието поддържа една добра ликвидност и е в състояние да обслужва задълженията си с наличния оборотен капитал.

4. Показатели за финансова автономност.

Тези показатели характеризират платежоспособността на дружеството в дългосрочен план, финансовата му независимост и способността му да обслужва дългосрочните си задължения. Изчисляват се чрез съпоставяне на собствения капитал и пасивите.

а. коефициент на финансова автономност. Изчислява се като съотношение между собствен капитал и пасиви. Минималната необходима стойност на този показател е 1.00. Тогава собствения капитал покрива напълно пасивите. Коефициентът за текущата година е 2.624 и спрямо базисния период, когато 6.046 е намалял с 3.422, но въпреки това показва осигурена финансова автономност и стабилност на дружеството.

“АНИТА” ЕООД - ДИМИТРОВГРАД

б. *коэффициент на задлъжнялост*. Изчислява се като съотношение между пасиви и собствен капитал. През текущата година коефициентът е равен на 0,303 и е намален спрямо базисния период е увеличен с 0,211 пункта, когато е бил 0.165.

IV. ПЛАНОВЕ ЗА РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2018 ГОДИНА

Очаквания в краткосрочен план до края на 2018 г.

1. Развитие и ръст при настоящите клиенти:

- Ръководството си поставя целите да запази обемите при настоящите си клиенти. Към момента сегмента Търговия на едро бележи спад поради ограничаване дейността на малките търговски обекти и откриване на вериги магазини. “АНИТА” ЕООД успя да запази позициите си в този сегмент. През 2017г. се наблюдава спад в реализираните приходи от продажби. Ръководството възнамерява през предстоящата 2018г. Да разшири продуктовата си номенклатура на пазара с цел затвърждаване на позициите в търговията на едро. През предстоящата година се планира да се увеличи обема на продажбата и да се рестриктират допълнително разходите за обслужване на дейността.
- Целта на „АНИТА“ ЕООД за 2018 г. ще бъде предлагане на асортимент конкурентен ценово и качествено на останалите търговци в този вид стоки.

2. Нови клиенти:

Към момента „АНИТА“ ЕООД продължава политиката си на разширяване на клиентската си база, като насочва вниманието на съществуващите и на потенциалните си клиенти към подходящ асортимент, който да отговори на потребностите на пазара.

3. Прогнозни продажби за 2018г.

Съгласно разчетите на ръководството дружеството ще реализира ръст на продажбите от около 2-3 %.

“АНИТА “ЕООД - ДИМИТРОВГРАД

V. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА НА ПОЛИТИКАТА ОТНОСНО УПРАВЛЕНИЕТО НА ФИНАНСОВИТЕ РЕСУРСИ

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 стоките, 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. Последното е приело основни принципи за общото управление на финансовия риск и за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, при използването на недеривативни инструменти.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството не е изложено на висок кредитен риск. Основните финансови активи на дружеството са пари в брой и в банкови сметки, търговски и други краткосрочни вземания.

Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в първокласни търговски банки с висока репутация и стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти.

Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

“АНИТА” ЕООД - ДИМИТРОВГРАД

Ликвиден риск

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

То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансово-счетоводния отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Финансовите активи и пасиви на дружеството, анализирани по остатъчния срок от датата на баланса са както следва:

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото почти из всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро, доколкото последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

17.03.2018г.

Гр.Димитровград



Управител:

Митко Генов

A handwritten signature in dark ink, appearing to read "Mitko Genov".