„АНИРА” ООД В.ТЪРНОВО

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
през 2021г.

1. Обща информация

Фирма : „АНИРА” ООД, гр. ВЕЛИКО ТЪРНОВО, ЕИК 104588395 е регистрирана от Великотърновски окръжен съд с ф.д 161/2002 г. Дружеството е редовен член на „КАМАРАТА НА СТРОИТЕЛИТЕ В БЪЛГАРИЯ” под № 50104от14.12.2007 г.Вписано е в „Централния професионален регистър на строителя” .

Седалище и адрес на управление: В.ТЪРНОВО, ул. „Възрожденска” 2А

Предмет на дейност: проектиране , производство и изграждане на производствени и битови помещения; направа и ремонт на метални покриви и конструкции на промишлени халета и сгради от битов характер, производство на вентилационни, отоплителни и климатични инсталации за бита и промишлеността и други дейности и услуги. Код по НКИД : 4399

Дейността на предприятието се осъществява на територията на страната и на обекти в Германия.

Капитал: 5000 (пет хиляди) лева, разпределен на 100 дяла по 50 лева всеки.

Управление: Управители на фирмата са : Григор Ангелов Никифоров, Радослав Григоров Никифоров и Анислав Григоров Никифоров съдружници.

Начин на представляване : заедно и поотделно .

Наличие на клонове: Фирмата няма клонове.

II.Действия свързани с научноизследователска и развойна дейност:

През отчетния период дружеството не е извършвало действия свързани с научно-изследователска и развойна дейност.

III.Информация за използваните от предприятието финансови инструменти, финансов риск и експозиции.

1. Риск от курсови разлики

С контрагентите си в Германия Дружеството се разплаща в евро с фиксиран курс към лева.Курсови разлики се получават при покупко-продажба на евра.Няма съществен риск от курсови разлики.

2. Кредитен риск:

Политиката на ръководството е насочена към услуги на клиенти с подходяща кредитна история. Има единични случаи, при които клиентите забавят плащанията.В такива случаи се търси предварително плащане (аванси и акредитиви), споразумения за разсрочване и др.п.Паричните средства и разплащателните операции са в търговски банки с висока репутация и стабилна ликвидност, което ограничава риска относно парични средства и парични еквиваленти.

3. Ликвиден риск:

Предпазливо управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства, както и възможност за допълнително финансиране с кредити. Дружеството осъществява своята дейност със собствени оборотни средства и използва овърдрафт.

4. Ценови риск:

Фирмата е изложена на риск от промяна в цените на материалите и услугите. Усилията на ръководството са насочени към минимизиране на потенциалните загуби.

IV.Стратегия на пазарно развитие:

Целите на дружеството са разнообразяване и разширяване на услугите и тяхното качество в страната и в страните от Европейския съюз.

V.Резултати от дейността на дружеството

Показатели: х.лв.

	2020 г.	2021 г.	Изменение
1. Финансов резултат - балансова печалба	220	380	160
- счетоводна печалба	252	429	177
2. Нетен размер на приходите от продажби	4457	4230	(227)
3. Собствен капитал	1885	2265	380
4. Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	458	259	(199)
5. Обща сума на активите /текущи и нетекущи)	2343	2524	181
6. Приходи	4611	4256	(355)
7. Разходи	4359	3827	(532)
8. Рентабилност на приходите в %	4,95	8.98	4.03
9. Рентабилност на собствения капитал в %	11.71	16.76	5.05
10.Рентабилност на пасивите в %	48.22	146.42	98.20
11.Рентабилност на реалните активи в %	9.47	15.12	5.65
12. Коефициент на обща ликвидност	2,56	4,62	2,06
13. Коефициент на бърза ликвидност	2,31	4,54	2,23
14. Коефициент на незабавна ликвидност	0,04	0,05	0,01
15. Коефициент на финансова автономност	4,12	8,73	4,61
16.Обръщаемост на материалните запаси брой обороти	64	66	2
17. Обръщаемост на материалните запаси в дни	6	5	(1)
18.Събираемост на вземанията брой обороти	13	21	8
19. Събираемост на вземанията в дни	28	17	(11)

Спадът на приходите от продажби се дължи на извършените работи на обекти в страната през 2021 г. спрямо предходната. Виж т.3.2 на стр.7 от Приложението.
Същевременно са намалени значително разходите за материали и труд съответно 228 х.лв за материали и 308 х.лв за възнаграждения. Намален е и средно-списъчният състав с 10 души.

По-голямото намаление на разходите в сравнение със спада на приходите се отразява на финансовия резултат – увеличен спрямо предходната година.

Повишаването на финансовия резултат показва, че дружеството е рентабилно. Показателите за рентабилност дават възможност за съставяне на оценка за крайната ефективност на дружеството. Те са количествени характеристики на ефективността на приходите от продажби, на собствения капитал, на пасивите, както и на реалните активи. Рентабилността се определя като отношение между постигнатия финансов резултат и използваните за това средства.

. През 2021 г. фирмата е отчела инвестиции в ДМА в размер на 72 хил.лв: за транспортни средства 51 х.лв , за компютърно оборудване – 2 х.лв. и 19 х.лв. – други дълготрайни материални активи. Коефициентът на финансиране на дълготрайните активи е 3,17 (съотношение на постоянния капитал /собствен капитал и дългосрочни задължения/ към ДА).

Смекчаващо обстоятелство на негативното влияние на ограничителните мерки във връзка с COVID-19 са безвъзмездните финансови помощи по програми за подкрепа на бизнеса. Отчетен е приход от финансиране за 150 х.лв. за 2020г., а сумата е получена през 2021г .

Специфичният характер на дейността през 2021г. оказва влияние върху обръщаемостта на активите и уреждане на пасивите /задълженията/. Важен финансов показател за дружеството е положителният нетен оборотен капитал. Краткотрайните активи превишават краткосрочните задължения. Няма дългосрочни задължения

Показателите за ликвидност за 2021 г. са се подобрили спрямо 2020 г.

Отчита се спад на задълженията в сравнение с 2020 г.

За обезпечаване на предлаганите строителни услуги в страната в края на отчетната година се поддържат наличности от материални запаси, които оказват влияние на общата ликвидност на задълженията. Спрямо началото на годината наличните материали са намалени с 87 х.лв, от които 84 х.лв са предоставени аванси на доставчици през предходната година. Срещу тях са доставени материали през 2021 г.

Коефициентът на бърза ликвидност показва възможността с бързо ликвидните активи /вземания и парични средства/ да се погасят краткосрочните задължения.

Коефициентът за незабавна ликвидност показва възможността с наличните парични средства в края на 2021 г. да се погасяват текущите задължения.

Показател за платежоспособността на дружеството е коефициентът за финансова автономност изчислен като съотношение между собствен и привлечен капитал.

Според Българското законодателство ръководството изготвя финансов отчет, като дава вярна и точна представа за финансовото състояние на дружеството.

Ръководството определя състоянието на дружеството като добро и изготвянето на финансовия отчет за 2021г. на база принципа “действащо предприятие” като обосновано.

VI.Фирмени политики

Насоки в развитие на дружеството са разширяване на дейността – строителни услуги в страната и в страни от Европейския съюз. За целта вниманието е насочено към разширяване на материалната база – имоти и техника.

Докладът е приет от ръководството на 30.04.2022 г.

Управител:
/Гр.Никифоров/

„АНИРА” ООД * Велико Търново *

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

на „АНИРА" ООД
гр.Велико.Търново
ЕИК104588395
към 31.12.2021 г.

1. Учредяване и предмет на дейност

„АНИРА" е дружество с ограничена отговорност, регистрирано с ф.д.161 /2002г.на ВТОС.
Капиталът на дружеството е 5000 лв., внесен изцяло.
Седалище и адрес на управление са: гр. В.Търново, ул. „Възрожденска" 2А
Предмет на дейност: проектиране, производство и изграждане на производствени и битови помещения; направа и ремонт на метални покриви и конструкции на промишлени халета и сгради от битов характер, производство на вентилационни, отоплителни и климатични инсталации за бита и промишлеността и други дейности и услуги. Код по КИД : 4399
Дейността на предприятието се осъществява на територията на страната и на обекти в Германия.
Средно-списъчен състав 65 души

	2020 г.	2021 г.
Среднописъчен брой	75	65
в т.ч. квалифицирани работници	51	42
специалисти	11	9
професии неизискващи специална квалификация	13	14

Законът за счетоводството /чл.19/ определя предприятията по категории съобразно следните показатели: балансова стойност на активите; нетни приходи от продажби и средна численост на персонала към 31.12. на текущия отчетен период като не се надвишават поне два от тях. Дружеството попада в категорията на малките предприятия:
балансова стойност на активите 8 000 хил.лв; в годишния финансов отчет са 2524 хил.лв
нетни приходи от продажби – 16 000 хил.лв; в годишния финансов отчет са 4230 хил.лв.

Годишният финансов отчет към 31.12.2021 г. е съставен на база на Националните счетоводни стандарти и Закона за счетоводството, приложими в България, действащото данъчно законодателство, приетата счетоводна политика на предприятието и Индивидуалния сметкоплан. Счетоводната политика остава непроменена спрямо предходната година и е последователно прилагана през текущия и предходните периоди.

Годишният финансов отчет на дружеството се състои от счетоводен баланс, отчет за приходи и разходи, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци и приложение с пояснителна информация.

Възприета е двустранна форма на съставните части на отчета.

Функционалната валута на дружеството е българския лев.

База за оценяване на представените в ГФО активи, пасиви, собствен капитал, приходи и разходи е историческата им цена.

В съответствие с изискванията за оповестяване, предвидени в СС 1 – Представяне на финансови отчети и на останалите счетоводни стандарти се оповестява следната информация по годишния финансов отчет за 2021г. Информацията е оповестена само за СС, по които такава се съдържа във финансовия отчет.

2. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.1 Дълготрайни активи

Дълготрайни активи са придобитите и притежавани активи, които имат натурално-веществена форма, използват се в дейността, за отдаване под наем, за административни цели, стойността им може надеждно да се изчисли и предприятието очаква икономическа изгода от ползването им.

Представени са по историческа цена намалена с набраното изхабяване. В историческата цена са включени разходи, отнасящи се пряко до придобиването на актива и привеждане в работно състояние

През годината са закупени дълготрайни материални активи на обща стойност - 72 х.лв., от които: транспортни средства – 51 х.лв., компютърно оборудване – 2 х.лв. и 19 х.лв. – други дълготрайни материални активи.

Набрани разходи за създаване на дълготрайни материални активи /сгради/ - 48 х.лв

Предоставени аванси на доставчици за ДМА – 91 х.лв

Стойностният праг на същественост е 700 лв.

Амортизацията на ДА се начислява, като последователно се прилага линейният метод.

По групи активи се прилагат следните срокове на полезен живот:

Сгради - 25 г.
Машини и оборудване – 3 г.
Автомобили - 4 г.
Компютърна техника - 2 г.
Стопански инвентар - 6,7 г.

През отчетния период не са извършвани промени в определения срок на ползване на дълготрайните активи.

Изменение на дълготрайните активи през периода:

	Земя	Сгради	Машини оборудване и други	Транспорт-ни средства	Общо
Към 01.01.2021г.					
Балансова стойност в началото на периода	107	377	12	60	556
Новопридобити	х	х	21	51	72
Отписани /по балансова стойност/					х
Разход за амортизация	х	17	5	31	53
Балансова стойност в края на периода	107	360	28	80	575
Към 31.12.2021 г.					
Отчетна стойност	107	414	53	348	922
Натрупана амортизация	х	54	25	268	347
Балансова стойност	107	360	28	80	575

Отчетната стойност на напълно изхабените дълготрайни активи в счетоводния амортизационен план към 31.12.2021 г. е 222 х.лв. в т.ч.:

Машини и оборудване 14 х.лв
Транспортни средства 206 х.лв
Обзавеждане/инвентар 1 х.лв
Компютърни конфигурации 1 х.лв

За обезпечение на банковия кредит е предоставена договорна ипотека върху собствен недвижим имот, намиращ се в с.Самоводене, община В.Търново, а именно: Урегулиран поземлен имот II-797 в строителен квартал 89 по плана на с.Самоводене, площ 800 кв.м. с построена върху него сграда с балансова стойност 10 х.лв

1.2 Материални запаси

Материалните запаси в края на годината са материали за строителството на стойност 20 х.лв

Материалните запаси са оценени по цена на придобиване, включваща разходи по закупуване, преработка и други разходи по доставка.

При инвентаризацията не са установени наличности от залежали материали и условия за обезценка. Изписването на материалните запаси е по метод: Средно претеглена цена.

1.3 Вземания

Вземанията са оценени при тяхното възникване по номиналната стойност на лева и по левова равностойност на еврото от клиентите в Германия.

х.лв

	2020 г.	2021 г.	изменение
Вземанията от клиенти	660	785	125
в т.ч. в страната	109	130	21
вкл.за гаранции	28	82	54
до 1 г.	х	61	61
над 1 г.	28	21	(7)
в чужбина /Германия/	551	655	104
вкл.за гаранции	446	601	155
до 1 г.	х	22	22
над 1 г.	446	579	133
Предоставени аванси на доставчици	21	8	(13)
Общо вземания от клиенти и доставчици:	681	793	112

До датата на изготвяне на годишния финансов отчет са събрани 25 х.лв вземания от клиенти.

Отписани са несъбрани просрочени вземания за 89 х.лв

Другите вземания са:

х.лв

	2020 г.	2021 г.	изменение
Други вземания в т.ч.:	834	971	137
депозити	35	35	х
данъци за възстановяване в Германия	37	40	3
вземане за подоходен данък от минали години	х	519	519
Каса отпуски на работниците в Германия	312	370	58
ДДС за възстановяване	х	7	7
Приходи за периода фактурирани през следващ отчетен период	300	х	(300)
Вземане по договор за финансиране за преодоляване на последствията от Ковид 19	150	х	(150)

Относно вземането от Каса отпуски на работниците в Германия:

Работниците, изпратени на работа в Германия, имат право на 30 дни платен годишен отпуск. В строителната индустрия в Германия е в сила специална процедура по уреждане на отпуск, в която се включват всички работодатели, извършващи дейност в строителството. Тя се провежда от SOKA-BAU. Работодателите правят месечни вноски по сметката на SOKA-BAU. Така се гарантира възнаграждението за времето на платен отпуск. SOKA-BAU възстановява парите изплатени от работодателя за платен отпуск.

Относно подоходен данък от минали години, дължим според немското законодателство, протича проверка, която не е приключила към датата на съставяне на годишния финансов отчет за текущата година. Въз основа на констатациите при завършването й ще се отрази резултатът във финансовия отчет през следващия отчетен период.

1.4 Парични средства

Паричните средства са оценени по номиналната им стойност. Представени са от пари налични в каса и по разплащателни сметки в лева:

хил.лв

	2020 г.	2021г.
в брой	18	8
по банкови сметки	x	5
Общо:	18	13

За осъществяване на дейността си дружеството набира оборотни средства от продажби и ползва банков овърдрафт кредит в размер на 190 х.лв.

Паричният поток от оперативната дейност е положителен – 250 х.лв В други парични потоци от основна дейност са отразени плащания за лихви за просрочие.

В края на годината е формиран отрицателен нетен паричен поток, който е резултат от плащанията за дълготрайни активи –76 х.лв. погасяване и обслужване на банков кредит /овърдрафт/- 179 х.лв.

1.5 Собствен капитал

Собственият капитал е увеличен с печалбата след данъчно облагане за 2021 г. в размер на 380 х. лв.

хил.лв

Структура:	2020г.	2021 г.	изменение
Записан /по регистрация/ капитал	5	5	x
Други резерви	69	69	x
Неразпределена печалба	1591	1811	220
Текуща /балансова/ печалба	220	380	160
Общо раздел А на счетоводния баланс	1885	2265	380

1.6 Задължения

1.6.1 Задължения към банки за получени кредити

х.лв

	2020 г.	2021 г.	изменение
Задължения по банков кредит - овърдрафт	168	x	(168)

Овърдрафтът е до 19.04.2022 г. за 190 х.лв като договорът се продължава автоматично.

1.6.2 Търговски и други задължения

Задълженията са оценени в лева по стойността на тяхното възникване и са класифицирани като текущи– задължения до 1 г.

х.лв

	2020 г.	2021 г.	изменение
Задълженията към доставчици	123	84	(39)
в т.ч. в страната	21	78	57

в чужбина	102	6	(96)
Персонал	84	101	17
Социално осигуряване	31	33	2
Бюджета	44	19	(25)
Данък печалба	14	15	1
ДОД	19	4	(15)
ДДС	11	х	(11)
кредитори	8	22	14
Общо задължения до 1 г.	290	259	(31)

Други задължения /към кредитори/ 2021 г. - 22 х.лв. в т.ч. към доставчици фактурирани 2022г., отнасящи се за 2021г.-17 х.лв.и ДОД- в Германия -5 х.лв.

До датата на изготвяне на финансовия отчет са изплатени 84 х.лв задължения към доставчици. Останалите задължения са погасени също.

3. Признаване на приходите и разходите

3.1 Разходи

Разходите от дейността се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване, разграничаване на отчетните периоди и съпоставимост с приходите. Заведено е аналитично отчитане на разходите по икономически елементи и конкретен състав.

Разходите отчетени по икономически елементи се отнасят към приходите по конкретни обекти.

Предплатените разходи се отлагат и признават през периода, за който се отнасят /виж разходи за бъдещи периоди/.

Характерни разходи за дейността са:

3.1.1 Разходи за суровини и материали - 785 х.лв., които са по-малко в сравнение с 2020 г. /1013 х.лв/, в резултат на намаляване на обектите в страната.

3.1.2 Разходи за външни услуги

х.лв

	2020 г.	2021 г.	изменение
Разходи за външни услуги в т.ч.:	518	508	(10)
настаняване на работниците /квартирни/	298	238	(60)
застраховки	24	21	(3)
услуги строителство	85	69	(16)
комисионни услуги	31	98	67
наеми	42	48	6
Местни данъци и такси	7	6	(1)
В ОПР:	525	514	(11)

3.1.3 Разходи за амортизация на дълготрайни активи – 53 х.лв., увеличени спрямо предходната година в резултат на покупка и въвеждане в експлоатация на нови.

3.1.4 Разходи за персонала

	2020 г.	2021 г.	изменение
Краткосрочни доходи на персонала:	2314	2006	(308)
Текущи възнаграждения	2168	1857	(311)
в т.ч. резерв за неползвани отпуски	6	3	(3)
Обезщетения за неползван платен отпуск при напускане	140	146	6

Осигуровки	300	254	(46)
в т.ч. резерв за неползвани отпуски	1	1	x

Спадът на разходите за труд се дължи на намаление на средно-списъчния състав спрямо предходната година с 10 души.

Възнагражденията на изпратените работници в Германия се определят съгласно Наредбата за условията и реда за командироване и изпращане на работници и служители в рамките на предоставяне на услуги. Прилагат се минималните ставки на заплащане на труда в отрасъл строителство в Германия. Пътните разноски са за сметка на дружеството.

Обезщетения за неползван платен отпуск при напускане се изчислява като се прилага 14.25% от брутното трудово възнаграждение определено според законодателството в Германия.

Възнаграждения на ключов управленски персонал:

През 2021 г. не са изплащани доходи на ръководството.

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет са изплатени заплатите и осигуровките са внесени.

3.1.5 Други разходи

х.лв

	2020 г.	2021 г.	изменение
Други разходи в т.ч.:	139	147	(8)
отписани вземания	7	89	82
неустойки по договори	71	2	(69)
командировки	31	x	(31)
данък върху дохода на работниците в Германия	30	53	23
други	x	3	3

Отписани са несъбрани вземания от контрагент в Германия с изтекъл давностен срок, съгласно получен отказ от немската фирма.

3.1.6 Разходи за бъдещи отчетни периоди са за застраховки.

3.1.7 Финансови приходи и разходи

х.лв.

	2020 г.	2021 г.	изменение
Финансови приходи	*x*	*x*	
Финансови разходи			
Отрицателни курсови разлики	4	6	2
Разходи за лихви	6	52	46
в т.ч. по банкови кредити	2	1	(1)
лихви за забава	4	51	47
Разходи за банкови такси и комисионни	9	10	1
Общо финансови разходи	19	68	49

3.2 Приходи

Приходите се признават в зависимост от етапа на завършеност, когато е вероятно да се получи икономическа изгода от сделката, сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена и разходите, свързани със сделката, могат да бъдат надеждно измерени.

Етапът на завършеност се определя чрез проверка на извършената работа.

Приходи се признават въз основа на актуване на извършените строителни работи – етап на завършеност и окончателен акт /т.9.3 СС 11/

Прилага се принципът на текущо начисляване – признаване на прихода без да се има предвид плащането по сделката - например задържани суми от възложителя след приемане на извършената работа като гаранция за добро изпълнение. През 2021 г. са признати приходи свързани с гаранции 209 х.лв в т.ч. за обекти в чужбина 155 х.лв и в страната 54 х.лв

Когато възникне неяснота по събиране на вземането по продажби, несъбраната сума се признава за разход, не се коригира приходът.

	2020 г.	2021 г.	изменение
Приходи от строителни услуги	4444	4205	(239)
в т.ч. в Германия	2733	3127	394
в страната	1711	1078	(633)
Приходи от наеми	13	25	12
Общо нетни приходи от продажби	4457	4230	(227)
Други приходи	154	26	(128)
в т.ч. финансиране на текущи разходи	150	х	(150)
Общо приходи в ОПР	4611	4256	(355)

Други приходи – 26 х.лв. – отписани задължения, поради изтекъл давностен срок.

4. Данъчно облагане

В Отчета за приходи и разходи счетоводната печалба за годината е 429 х.лв.

Съгласно българското законодателство дружеството дължи данък върху печалбата в размер на 10 % върху облагаемата печалба 494 х.лв., формирана в годишната данъчна декларация по чл.92 от ЗКПО за 2021 г.

За данъчни цели – определяне на облагаемия финансов резултат, счетоводната печалба е преобразувана с:

Увеличение с постоянни разлики – 68 х.лв и временни разлики – 57 х.лв /амортизации, резерв за неползван годишен отпуск /

Намаление - временни разлики – 60 х.лв/данъчни амортизации, усвоен резерв за отпуски/.

Начисленият текущ данък по годишна данъчна декларация е 49 х. лв.

5. Свързани лица

Свързани лица са: ЕТ „ АНИРА – Григор Никифоров „ –В.Търново.

През годината не са извършвани сделки с ЕТ „Анира – Григор Никифоров „

Съдружниците във фирма „Анира „ООД са в наемни взаимоотношения – отчетени приходи от наем 25 х.лв В края на 2021г. нямат неизплатени задължения към фирмата

6. Събития след датата на баланса

С решение на ОС на съдружниците от м.03 2022 г. са разпределени дивиденти от неразпределената печалба в размер на 110 х.лв Дължимият данък е внесен. Дивидентите не са изплатени.

Закупен е урегулиран поземлен имот с цел разширяване на материалната база.

До датата на изготвяне и одобрение на годишния финансов отчет за 2021 г. от ръководството не са настъпили други събития изискващи корекции. или допълнително оповестяване.

Дружеството осъществява дейността си в страната и в Германия и не е пряко засегнато от военния конфликт между Русия и Украйна. Няма контрагенти в тези страни.

Въпреки сложната обстановка и несигурност, породени от войната в Украйна и налаганите санкции на Русия от страна на САЩ и ЕС, водещи до ръст на цените на енергията и материалите, ръководството счита, че предприятието има ресурси да продължи своята дейност в обозримо бъдеще.

Несигурността в политическото и икономическо развитие в страната, нарастващите цени на енергоносителите, протичащите инфлационни процеси, ограничават възможностите на ръководството за количествена и качествена оценка на влиянието на санкциите и инфлацията върху очакваните резултати от дейността и бъдещото финансово състояние на Дружеството.

Настоящият финансов отчет е одобрен от ръководството на 30 април 2022г. и е подписан от:

Съставител:
/Мариета Иванова/

Управител:
/Григор Никифоров/

Дата: 30.04.2022 г.

"АНИРА" ООД * Велико Търново *