АВЕНДИ ООД

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 ДЕКЕМВРИ 2015

АВЕНДИ ООД

Адрес на управление:	**гр. София, район Искър** **бул. Искърско шосе 7**
Управител:	**Юлиана Хартарска**
Финансов директор:	**Доротея Ганева- Викторова**
Главен счетоводител:	**Десислава Иванова**
Юристи:	**Адв. Велислав Драмов**
Обслужващи банки:	**Уникредит Булбанк АД** **Ситибанк АД** **Сосиете Женерал Експресбанк АД**
Одитори:	**Бейкър Тили Клиту и партньори ООД**

Ръководството представя своя годишен доклад за дейността и годишния финансов отчет към 31 декември 2015 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз. Този финансов отчет е одитиран от Бейкър Тили Клиту и Партньори ООД.

Преглед на дейността

Основната дейност на Авенди ООД е е маркетинг и търговия с бързооборотни стоки – храни, сокове, алкохолни и безалкохолни напитки, домакински и бебешки аксесоари, детски играчки, домакински пособия, чай и кафе.
Дружеството е основано през 2001 г. с решение на СГС № 9435. Към 31.12.2015 г. е със седалище и адрес на управление гр. София, бул. Искърско шосе № 7, ТЦ Европа, ет 2,сграда 12. и е инвестиция на ВМ Финанс Груп АД.

През 2015 г. Дружеството постигна продажби в размер на 128,132 хил. лв., което е 7% ръст спрямо предходната година. Печалбата преди данъци е 8,002 хил. лв. или 6 % от продажбите, съответно за 2014 г. е печалба в размер на 7,303 хил. лв. или 6 % от продажбите. Начислените данъци върху нетната печалба през 2015г. са в размер на 808 хил. лв. спрямо 738 хил. лв. разход за данъци през 2014 г.

Промяната в приходите от продажби до голяма степен се дължи на комплексни фактори от нарастване на продажби в портфолиото, добавяне на нови доставчици и отпадане на такива от 2014г. Управлението на нивата на разходи при отпадане и добавяне на доставчици, както и балансираното разпределение по канали на реализация на продажбите са основни фактори, които доведоха до увеличение на печалбата със 629 хил.лв.

Дружеството е изложено на различни рискове, както следва:

- Продажбите на Дружеството могат да спаднат поради макро-икономически фактори, климата и други фактори извън контрола на Дружеството;
- Дружеството е изложено и на общ риск от наличието на международни сделки; като например промяна в закони и регулации в други страни, които биха повлияли върху нашите продажби или върху цените на материалите, които купуваме, общо икономическа и политическа ситуация в страните, където продаваме или откъдето купуваме и т.н.;

- Ако Дружеството не е в състояние да закупи нужните материали и компоненти при разумни ценови нива, нашата възможност да поддържаме текущите нива на печалба ще бъде повлияна;
- Ако има промени в регулациите касаещи околната среда, здравето или други области, касаещи един или повече от нашите текущи или бъдещи продукти, това може да има негативно влияние върху бизнеса и резултатите от дейността на Дружеството;
- Ако Дружеството не е в състояние да поддържа добри връзки с нашите работници и служители, които са членове на синдикални организации, това би могло да доведе до спиране на работа и да повлияе отрицателно на нашия бизнес и резултати от работата.

Важни събития, настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет

През януари 2016г. Дружеството сключва анекс към договор за заем с Банка 1(виж. Бел.23) за удължаване падежа на заема до 30-ти юни 2016г. Няма други важни събития настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет, които биха имали влияние върху информацията представена в него.

Вероятно бъдещо развитие на предприятието

Плановете за развитие на предприятието продължават да включват като основна цел постигането на ръст на продажбите и устойчивост на рентабилността. За 2016 г. се очаква ръст до 10% на продажбите и запазване на ниво на рентабилност над 5%.

Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност

През 2015 г. Дружеството няма направени изследвания и реализирани проекти.

Информация по чл. 187д и чл. 247 от Търговския закон

В Авенди ООД няма операции свързани с придобиването и продажбата на собствени акции, както и операции с управителя.
Дружеството не притежава собствени акции.
Възнаграждението на управителя за 2015г. възлиза на 175 х.лв.
Не са изплащани лихви по чл.190 ал.2 от ТЗ през посочения период.

Управителят на Дружеството не участва в управлението на други дружества.

Наличие на клонове на предприятието

Дружеството няма клонове.

Финансови инструменти и управление на финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството е изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са кредитен риск, ликвиден риск и пазарен риск.

Управлението на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени, за да се определят адекватни цени на продуктите с услугите на дружеството.

Управлението на риска в дружеството се осъществява текущо от управителя и финансовия директор съгласно политиката определена от собствениците. Финансовият директор разработва основните принципи и насоки на общото управление на финансовия риск, на базата на които се разработват и усъвършенстват конкретните процедури за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, кредитен и ликвиден, и за риска при използването на недеривативни инструменти.

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите и кредитополучателите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските и кредитните вземания. Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск извън дружествата от групата.

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 на финансиране на стопанската си дейност.

Пазарен риск е рискът при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на Дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да управлява и контролира експозицията на пазарен риск в приемливи граници като се оптимизира възвръщаемостта.

Дружеството не е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на услугите, обект на неговите операции, защото съгласно договорните отношения с клиентите/доставчиците те са обект на периодичен анализ и обсъждане за преразглеждане и актуализиране спрямо промените на пазара, както и защото предоставените от Дружеството услуги са специфични и за определен кръг клиенти – свързани лица, при които има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара.

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

Дружеството е изложено на риск от промени на лихвените равнища по отношение на своите дългосрочни и краткосрочни заеми, предоставени на свързани лица. Те са обичайно с фиксиран лихвен процент и откриват условно експозиция за риск на дружеството спрямо справедливата стойност на лихвените проценти. Дружеството контролира този риск като предоставя и ползва най-вече краткосрочни заеми и то изключително в рамките на свързаните лица, което позволява своевременна и адекватна промяна на лихвената политика при предоставянето и получаването на нови заеми или подновяването на вече договорени такива.

Дружеството е изложено на определен лихвен риск от своите дългосрочни и краткосрочни задължения по финансов лизинг, както и от своите задължения по получени банкови заеми, доколкото същите са с плаващ лихвен процент, обвързан с тримесечния EURIBOR и едномесечния SOFIBOR. Управлението на този риск се осигурява с преразглеждане на цените на предоставяните на клиентите от дружеството услуги, в които цени то инкорпорира промените на този лихвен процент.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, резултатите от дейността му и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2015 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.

.....

Изпълнителен директор

/Юлиана Хартарска/

АВЕНДИ AVENDI Ltd. ООД

.....

Финансов директор

/Доротея Ганева – Викторова/

29.02.2016 г.

гр. София

BAKER TILLY

Baker Tilly Klitou and Partners OOD
104 Akad. Ivan E. Geshov Boulvd
Entrance A, 7th Floor
Sofia 1612
Bulgaria

T: +359 2 9580980
F: +359 2 8592139

info@bakertillyklitou.bg
www.bakertillyklitou.bg

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СОБСТВЕНИЦИТЕ НА АВЕНДИ ООД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на АВЕНДИ ООД (Дружеството), включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2015 г., отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни бележки.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет
Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския Съюз, както и за такава система за вътрешен контрол, която ръководството счита за необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка, се носи от ръководството.

Отговорност на одитора
Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от управлението, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

BAKER TILLY

Мнение
По наше мнение, финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на АВЕНДИ ООД към 31 декември 2015 година, както и за неговите финансови резултати и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – Годишен доклад за дейността на Дружеството съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, чл.38, ал.4, ние прегледахме приложения Годишен доклад за дейността на АВЕНДИ ООД. Годишният доклад за дейността, изготвен от ръководството на Дружеството, не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, представена в Годишния доклад за дейността на Дружеството, изготвен от ръководството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2015 година, изготвен в съответствие с МСФО, приети от Европейския Съюз. Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността на АВЕНДИ ООД се носи от ръководството на Дружеството.

Красимира Радева
ДЕС, Регистриран одитор

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
София
Рег. №129
"БЕЙКЪР ТИЛИ КЛИТУ И ПАРТНЬОРИ" ООД

Управител
Специализирано одиторско предприятие
Бейкър Тили Клиту и Партньори ООД

29 февруари 2016 година
София

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за годината, завършваща на 31 декември 2015 година

	Бележки	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Приходи	3	128 132	119 460
Други доходи от дейността, нетно	4	526	742
Отчетна стойност на продадените стоки	5	(100 746)	(93 977)
Разходи за външни услуги	6	(11 456)	(10 399)
Разходи за персонала	7	(6 113)	(5 874)
Разходи за материали	8	(999)	(1 251)
Разходи за амортизация	12,13	(218)	(216)
Други разходи за дейността	9	(932)	(846)
Печалба от оперативна дейност		**8 194**	**7 639**
Финансови приходи	10	62	75
Финансови разходи	10	(254)	(411)
Финансови (разходи)/приходи, нетно		**(192)**	**(336)**
Печалба преди данък върху печалбата		**8 002**	**7 303**
Разход за данък върху печалбата	11	(808)	(738)
Печалба за годината		**7 194**	**6 565**
Други компоненти на всеобхватния доход		-	-
ОБЩО ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ГОДИНАТА		**7 194**	**6 565**

Бележките на страници от 5 до 51 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител

(Юлиана Хартарска)

Финансов директор (съставител):

(Доротея Ганева-Викторова)

29.02.2016

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ "БЕЙКЪР ТИЛИ КЛИТУ И ПАРТНЬОРИ" ООД София Рег. №129

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 31 декември 2015 година

	Бележки	31 декември 2015 BGN'000	31 декември 2014 BGN'000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и оборудване	12	710	472
Нематериални активи	13	23	3
Активи по отсрочени данъци	14	93	102
		826	**577**
Текущи активи			
Материални запаси	15	17 097	13 085
Търговски вземания	16	23 607	22 437
Вземания от свързани лица	17	54	46
Други вземания и предплатени разходи	18	1 246	483
Парични средства и парични еквиваленти	19	3 131	3 028
		45 135	**39 079**
ОБЩО АКТИВИ		**45 961**	**39 656**
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен капитал	20	500	500
Неразпределена печалба		7 194	6 565
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ		**7 694**	**7 065**
ПАСИВИ			
Нетекущи задължения			
Задължения по финансов лизинг	21	411	187
		411	**187**
Текущи задължения			
Търговски задължения	22	20 934	17 647
Краткосрочни банкови заеми	23	10 518	8 634
Задължения за данъци	24	2 652	2 708
Задължения към свързани лица	25	2 519	2 231
Задължения към персонала и за социално осигуряване	26	1 092	1 074
Текуща част на задължението по финансов лизинг	21	122	109
Други текущи задължения	28	19	1
		37 856	**32 404**
ОБЩО ПАСИВИ		**38 267**	**32 591**
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		**45 961**	**39 656**

Бележките на страници от 5 до 51 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет е одобрен от Управителя и е подписан на 29-ти февруари 2016 година от:

Управител

(Юлиана Хартарска)

Финансов директор (съставител):

(Доротея Ганева-Викторова)

29.02.2016

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ ООД София Рег. № 129

АВЕНДИ ООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, завършваща на 31 декември 2015 година

		2015 BGN'000	2014 BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		146 518	136 645
Плащания на доставчици		(117 074)	(102 237)
Плащания на персонала и за социално осигуряване		(5 752)	(5 553)
(Платени) / възстановени данъци (без данъци върху печалбата), нетно			
(Платени) / възстановени данъци върху печалбата, нетно		(17 539)	(16 575)
Платени лихви и банкови такси по заеми за оборотни средства		(751)	(774)
Платени лихви по заеми за оборотни средства от свързани лица		(277)	(404)
Курсови разлики, нетно		(1)	(14)
Други постъпления/(плащания), нетно		29	(30)
Нетни парични потоци от оперативна дейност		(223)	(94)
		4 930	**10 964**
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Покупки на имоти, машини и оборудване		(171)	(92)
Постъпления от продажби на имоти, машини и оборудване		157	489
Предоставени заеми на свързани лица		(1 500)	(5 475)
Възстановени заеми предоставени на свързани лица		1 500	5 475
Получени лихви по предоставени заеми на свързани лица		1	18
Нетни парични потоци от/(използвани в) инвестиционна дейност			
		(13)	**415**
Парични потоци от финансова дейност			
Платени дивиденти		(6 565)	(5 640)
Получени/(изплатени) суми по банков овърдрафт, нетно		1 884	(2 930)
Плащания по финансов лизинг		(133)	(212)
Постъпления от краткосрочни заеми от свързани лица		800	1 160
Изплащане на краткосрочни заеми от свързани лица		(800)	(3 660)
Нетни парични потоци използвани във финансова дейност		**(4 814)**	**(11 282)**
Нетно увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти		**103**	**97**
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари		3 028	2 931
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	19	**3 131**	**3 028**

Бележките на страници от 5 до 51 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител

(Юлиана Хартарска)

Финансов директор (съставител):

(Доротея Ганева-Викторова)

АВЕНДИ AVENDI Ltd. ООД

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ БЕЙКЪР ТИЛИ ООД София Рег. №129

АВЕНДИ ООД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за годината, завършваща на 31 декември 2015 година

	Бележки	Основен капитал	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
		BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо на 1 януари 2014 година		500	5 640	6 140
Промени в собствения капитал за 2014 година:				
Разпределение на печалбата за дивиденти		-	(5 640)	(5 640)
Общ всеобхватен доход за годината		-	6 565	6 565
Салдо на 31 декември 2014 година	20	500	6 565	7 065
Промени в собствения капитал за 2015 година:				
Разпределение на печалбата за дивиденти		-	(6 565)	(6 565)
Общ всеобхватен доход за годината		-	7 194	7 194
Салдо на 31 декември 2015 година	20	500	7 194	7 694

Бележките на страници от 5 до 51 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:
Юлиана Хартарска

Финансов директор (съставител):
Доротея Ганева-Викторова

29.02.2016

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
ДЕЛОЙТ ТИЛИ КЛИТУ И ПАРТНЬОРИ ООД
София
Рег. № 129