

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

на „АНИРА” ООД

към 31.12.2017 г.

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 78 души

	2016 г.	2017 г.
Средносписъчен брой	58	78
в т.ч. квалифицирани работници	49	51
специалисти	9	11
професии неизискващи специална квалификация	x	16

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:

Показатели в х.лв	чл. 19 от ЗС	ГФО за 2017 г
Балансова стойност на активите	8 000	1375
Нетни приходи от продажби	16 000	4819
Средна численост на персонала	50	78

Годишният финансов отчет към 31.12.2017 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 приходите и разходите, 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 2017 г. Информацията е оповестена само за СС, по които такава се съдържа във финансовия отчет.

1. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

1.1 Дълготрайни активи

Първоначалната оценка на дълготрайните материални и нематериални активи е цената на придобиване, която включва покупната цена и преките разходи за привеждане в работно състояние. През годината е закупен автомобил – 23 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 без земята:

	Сгради	Машини и оборудване	Транспортни средства и други	Общо
Към 01.01.2017 г.				
Балансова стойност в началото на периода	19	3	63	85
Новопридобити			23	23
Отписани /по балансова стойност/				х
Разход за амортизация	2	2	25	29
Балансова стойност в края на периода	17	1	61	79
Към 31.12.2017 г.				
Отчетна стойност	42	26	243	311
Натрупана амортизация	25	25	182	232
Балансова стойност	17	1	61	79

Отчетната стойност на напълно изхабените дълготрайни активи в счетоводния амортизационен план към 31.12.2017 г. е 150 х.лв. в т.ч.:

Машини и оборудване 20 х.лв

Транспортни средства 121 х.лв

Обзавеждане/инвентар 2 х.лв

Компютърни конфигурации 7 х.лв

За обезпечение на банковия кредит са предоставени транспортни средства /автомобили/ по балансова стойност за 28 х.лв

1.2 Материални запаси

Материалните запаси в края на годината са материали за строителството на стойност 96 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.

Вземанията от клиенти са в размер на 242 х.лв, в т.ч. от клиенти в чужбина /Германия/ 88 х.лв и от предоставени аванси на доставчици 34 х.лв.

Част от вземанията са събрани до датата на изготвяне на финансовия отчет 111 х.лв

Отписани са несъбрани просрочени вземания за 45 х.лв

Другите вземания – 382 х.лв са:

Гаранции – 124 х.лв.

Депозити - 33 х.лв.

Данъци за възстановяване - 48 х. лв.

Вземания по съдебни спорове – 26 х.лв

Други дебитори – 149 х.лв. в т. ч. приходи за 2017 г. фактурирани през м.януари 2018 г. – 112 х.лв

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		
	2016 г.	2017 г.
в брой	1	37
по банкови сметки	8	102
Общо:	9	139

За осъществяване на дейността си дружеството набира оборотни средства от продажби и банков овърдрафт кредит за 100 х.лв.

В края на годината е формиран положителен нетен паричен поток.

1.5 Задължения

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

Задълженията към доставчици са в размер на 51 х. лв. в т.ч. в страната – 12 х.лв и към доставчици от чужбина – 39 х.лв.

Клиенти по аванси – 30 х.лв.

Персонал – 96 х.лв в т.ч. за неизползвани платени отпуски -24 х.лв

Осигуряване – 27 х.лв в т.ч. осигуровки върху резерва за отпуски – 5 х.лв

Към бюджета – 42 х.лв в т.ч. за ДДС 7 х.лв,

Данък печалба - 9 х.лв

ДОД 26 х.лв

1.6 Собствен капитал

Собственият капитал е увеличен с печалбата след данъчно облагане за 2017 г. в размер на 112 х. лв.

Структура:

хил.лв		
	2016 г.	2017 г.
Записан /по регистрация/ капитал	5	5
Други резерви	69	69
Неразпределена печалба	874	896
Текуща /балансова/ печалба	22	112
Общо раздел А на счетоводния баланс	970	1082

2. Признаване на приходите и разходите

Разходите от дейността се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване 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.

Характерни разходи за дейността са:

Разходи за суровини и материали -	697 х.лв.
Разходи за външни услуги -	717 х.лв.
в т.ч. за подизпълнители	116 х.лв.
за застраховки на персонала	43 х.лв.
за комисионни услуги	92 х.лв.
настаняване /квартирни в Германия/	373 х.лв.
услуги за довършителни работи	55 х.лв.

Разходи за амортизация на дълготрайни активи – 29 х.лв, увеличени спрямо предходната година в резултат на покупка и въвеждане в експлоатация на нови.

Разходи за персонала

За текущи възнаграждения - 2862 х.лв. в т.ч резерв за неизползвани платени отпуски 24 х.лв

За осигуряване - 330 х.лв. в т.ч. за осигуровки на резерва за отпуски - 5 х.лв

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

Възнаграждения на ключов управленски персонал:

През 2017 г. не са изплащани доходи на ръководството.

Други разходи – 45 х.лв са отписани несъбрани вземания с изтекъл давностен срок.

За 2016 г. са отчетени разходи за командировки в Германия в размер на 361 х.лв на изпратените там работници. През 2017 г. не са отчитани командировки. Приложена е Наредбата за условията и реда за командироване и изпращане на работници и служители в рамките на предоставяне на услуги. В резултат на прилагането на минимални ставки на заплащане на труда в този отрасъл в Германия са увеличени разходите за възнаграждения спрямо предходната година. Пътните разноски са за сметка на дружеството.

Разходи за бъдещи отчетни периоди са за застраховки.

Финансовите разходи включват лихвите по кредита – 2 х.лв и банкови такси 12 х.лв

2.2 Приходите се признават, 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. Прилага се принципът на текущо начисляване – признаване на прихода без да се има предвид плащането по сделката. Когато възникне неяснота по събиране на вземането по продажби, несъбраната сума се признава за разход, не се коригира приходът.

Приходи от продажба на строителни услуги за 2017 г. са 4819 х.лв с 2410 х.лв повече от същите приходи за 2016 г. в резултат на разширяване на дейността в обекти в Германия.

2.3 Данъчно облагане

В Отчета за приходи и разходи счетоводната печалба за годината е 126 х.лв

Съгласно българското законодателство дружеството дължи данък върху печалбата в размер на 10 % върху облагаемата печалба 135 х.лв, формирана в годишната данъчна декларация по чл.92 от ЗКПО за 2017 г.

Начисленият текущ данък по годишна данъчна декларация е 14 х. лв.

3. Свързани лица

Свързани лица са: ЕТ „АНИРА-Григор Никифоров” гр.В.Търново.
През годината не са извършвани сделки със свързани лица.

4. Събития след датата на баланса

До датата на изготвяне и одобрение на годишния финансов отчет за 2017 г. от ръководството не са настъпили събития изискващи корекции или допълнително оповестяване.

Настоящият финансов отчет е одобрен от ръководството на 30 март 2018 г. и е подписан от:

Съставител:

/Диана Димитрова/

Управител:

/Григор Никифоров/

Дата: 30.03.2018 г.

