„АНИРА" ООД В.ТЪРНОВО

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
през 2022 г.

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 № 50104 от 14.12.2007 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.

	2021 г.	2022 г.	Изменение
1. Финансов резултат - балансова печалба	380	796	416
- счетоводна печалба	429	896	467
2. Нетен размер на приходите от продажби	4230	5838	1608
3. Собствен капитал	2265	2751	486
4. Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	259	405	146
5. Обща сума на активите /текущи и нетекущи)	2524	3156	632
6. Приходи	4256	5844	1588
7. Разходи	3827	4948	1121
8. Рентабилност на приходите в %	8.98	13.64	4.66
9. Рентабилност на собствения капитал в %	16.76	28.94	12.18
10.Рентабилност на пасивите в %	146.42	196.78	50.36
11.Рентабилност на реалните активи в %	15.12	25.60	10.48
12. Коефициент на обща ликвидност	4,62	3.07	(1.55)
13. Коефициент на бърза ликвидност	4,54	2.96	(1.58)
14. Коефициент на незабавна ликвидност	0,05	0.37	0.32
15. Коефициент на финансова автономност	8,73	6.80	(1.93)
16.Обръщаемост на материалните запаси брой обороти	66	185	119
17. Обръщаемост на материалните запаси в дни	5	2	(3)
18.Събираемост на вземанията брой обороти	21	28	7
19. Събираемост на вземанията в дни	17	13	(4)

Ръстът на приходите от продажби се дължи на извършените работи по обекти в страната: през 2022 г. 2660 х.лв; през предходната година – 1078 х.лв /виж т.4.2 на стр.11 от Приложението/.

Същевременно са увеличени значително разходите за материали и труд съответно 996 х.лв за материали и 124 х.лв за възнаграждения. Средно-списъчният състав е увеличен с 4 души.

По-голямото увеличение на приходите в сравнение с това на разходите 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 2022 г. фирмата е отчела инвестиции в ДМА в размер на 472 хил.лв:
за имоти – земя /парцели УПИ/ 231 х.лв, сгради –помещения 135 х.лв; за транспортни средства 23 х.лв , за машини 70 х.лв; инвентар – 13 х.лв.. Коефициентът на финансиране на дълготрайните активи е 3 (съотношение на постоянния капитал /собствен капитал и дългосрочни задължения/ към ДА).

Специфичният характер на дейността през 2022г. 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 към контрагенти и банки.

Показателите за ликвидност за 2022 г. бележат спад спрямо 2021 г.
Отчита се увеличение на задълженията в сравнение с 2021 г. със 145 х.лв
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 увеличени с 23 х.лв, от които 10 х.лв са предоставени аванси на доставчици.

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 2022 г. да се погасяват текущите задължения.

Показател за платежоспособността на дружеството е коефициентът за финансова автономност изчислен като съотношение между собствен и привлечен капитал. Влияние върху намалението на показателя оказват разпределените дивиденти 310 х.лв /въпреки отчетения ръст на текущата печалба/.

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 2022г. на база принципа "действащо предприятие" като обосновано.

VI.Фирмени политики

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

Докладът е приет от ръководството на 31 май 2023 г.

"ТАНИРА" ООД * Велико Търново *

Управител:
/Гр.Никифоров/

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

на „АНИРА" ООД
гр.Велико.Търново
ЕИК104588395
към 31.12.2022 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 69 души

	2022 г.	2021 г.
Средносписъчен брой	67	65
в т.ч. квалифицирани работници	42	42
специалисти	9	9
професии неизискващи специална квалификация	16	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 3156 хил.лв
нетни приходи от продажби – 16 000 хил.лв; в годишния финансов отчет са 5838 хил.лв.

2 База за изготвяне на годишния финансов отчет

Годишният финансов отчет към 31.12.2022 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.

Принцип на действащо предприятие

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен на принципа на действащото предприятие, който предполага, че то ще продължи дейността си в обозримо бъдеще въпреки сложната обстановка и несигурност.

Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се прекласифицират (и преизчисляват), за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

В настоящия финансов отчет разходите за ваучери за храна са прекласифицирани от разходи за осигуровки към възнагражденията на персонала. Друго прекласифициране на. информацията за предходната година не е извършвано.

Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се трансформират в лева като се прилага официалния курс за съответния ден. Печалбите и загубите от промяна на валутните курсове, възникнали в резултат на разплащанията, както и от преоценка по заключителен валутен курс на деноминираните в чуждестранна валута активи и пасиви, се признават в Отчета за приходите и разходите.

Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения

Изготвянето на годишния финансов отчет изисква ръководството да прави приблизителни оценки, преценки, предположения, които влияят на отчетените суми на приходите, разходите, активите и пасивите, както и на оповестяването на условните задължения. Всяка несигурност по отношение на тези предположения и приблизителни оценки би могла да доведе до резултати изискващи корекция на балансовата стойност на засегнатите активи и пасиви. Основни приблизителни оценки са относно полезния живот на дълготрайните материални и нематериални активи и резервите за неползвани платени отпуски/.

Признаване на 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.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото възнаграждение, като се изключат отстъпките, ДДС и др. данъци свързани с приходите. Сделките с възложителите на строителни услуги в Германия се оценяват по фиксирания курс на еврото при възникване и начисляването им.

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

Етапът на завършеност се определя чрез проверка на извършената работа.

Когато възникне неяснота по събирането на сума, която е призната за приход от продажби, несъбраната сума се признава за разход /не се коригира приходът/.

Признаване на разходи

Разходи се признават за текущия период в пряка връзка с реализираните приходи – принцип на съпоставимост между приходи и разходи, разграничаване на отчетните периоди Организирано е счетоводно отчитане по икономически елементи, конкретен състав и по направление /аналитичност/.

Данъци

Разход за данъци от печалбата включва

- Текущ данък печалба
- Измененията на активи и пасиви по отсрочени данъци от печалбата

Текущите данъчни активи и пасиви за текущия и предходни периоди се признават по сумата, дължима /възстановима/ по отношение на данъчната печалба/загуба/ за отчетния период При изчисление на текущите данъци се прилагат данъчните ставки и данъчните закони, които са в сила или са в значителна степен приети към датата на баланса. Текущите данъци, когато се отнасят до статии, които са били признати директно в собствения капитал, се признават директно в собствения капитал, а не в отчета за приходите и разходите.

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и отчетната им стойност в ГФО.

Отсрочен данъчен актив се признава само в случай, че е вероятно наличието на достатъчни по размер бъдещи облагаеми печалби

Данък върху добавена стойност ("ДДС")

Приходите, разходите и активите се признават нетно от сумата на ДДС, с изключение на случаите, когато:

• ДДС, възникващ при покупка на активи или услуги, не е възстановим от данъчните власти, в който случай ДДС се признава като част от цената на придобиване на актива или като част от съответната разходна позиция, и

• вземанията и задълженията, които се отчитат с включена сума на ДДС.

Нетната сума на ДДС, възстановима или дължима, се включва в стойността на вземанията или задълженията в баланса.

Дълготрайни /нетекущи/ активи

Дълготрайните активи се признават като актив, единствено ако цената на придобиване може да бъде надеждно оценена и е вероятно Дружеството да реализира бъдещи икономически ползи, свързани с актива. Дълготрайните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и евентуалната загуба от обезценка.

Цената на придобиване на дълготрайните активи включва покупната цена, включително вносните мита и невъзстановимите данъци, намалена с търговските отстъпки, и всички преки разходи по въвеждане на актива в състояние, годно за употреба по предназначение.

Когато може да бъде доказано, че последващите разходи водят до увеличаване на икономическата изгода над първоначално оценената ефективност от използването на актива, тези разходи се капитализират към стойността му /прибавят се към балансовата стойност или се отчитат като отделен актив/. През 2022 г. е направено подобрение на сграда за 4 х.лв

Последващите разходи, свързани с даден актив, като например разходи за ремонти и поддръжка, се признават като текущи разходи при възникването им.

Амортизация се начислява по линейния метод на база очаквания полезен живот / срок на използване на актива. Прилагани амортизационни норми по групи активи:

Сгради	4%
Машини и оборудване	20-30%
Транспортни средства	25%
Стопански инвентар	15%
Нематериални активи	50%

Актив се отписва при продажбата му или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от неговото използване или при освобождаване от него. Печалбите или загубите, възникващи при отписването на актива (представляващи разликата между нетните

постъпления от продажбата и балансовата стойност на актива) се включват в отчета за приходите и разходите за годината, в която активът е отписан. През отчетния период е отписана земя, прилежаща на сграда по договор за суперфиция.

В края на всяка финансова година се извършва преглед на остатъчната стойност на активите, полезният им живот и методите на амортизация и ако е уместно се извършват промени. Ако очакванията се различават съществено от първоначалните приблизителни оценки, се извършват промени за в бъдеще. За отчетния период не са правени промени.

Материални запаси

Материалните запаси при придобиването им се оценяват по покупна стойност и всички разходи съпровождащи доставката им /транспорт, мита и др.п./.

Материалите се изписват по метода средно-претеглена цена, която се изчислява след всяко постъпление.

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

Обезценка на нефинансови активи

Към всяка отчетна дата Дружеството оценява дали съществуват индикации, че даден актив е обезценен. В такива случаи или когато се изисква ежегоден тест за обезценка на даден актив, Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Възстановимата стойност на актива е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите за продажба на актива или на обекта, генериращ парични потоци (ОГПП) и стойността му в употреба. Възстановимата стойност се определя за отделен актив освен, в случай че при използването на актива не се генерират парични потоци, които да са в значителна степен независими от паричните потоци, генерирани от други активи или групи от активи. Когато балансовата стойност на даден актив или ОГПП е по-висока от неговата възстановима стойност, той се счита за обезценен и балансовата му стойност се намалява до неговата възстановима стойност.

Финансови активи и пасиви

Финансовите активи на Дружеството се състоят от пари в брой, краткосрочни депозити в банки, търговски вземания. Финансови пасиви са заеми и привлечени средства.

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти представляват парични средства по банкови сметки и в брой. Паричните средства и паричните еквиваленти, представени в отчета за паричните потоци, включват дефинираните по-горе такива.

Паричните средства в чуждестранна валута се оценяват по заключителния курс на БНБ на съответната валута. Към 31.12. 2022 г. Дружеството не разполага с валутни средства.

Краткосрочни вземания

Признават се първоначално по продажна цена, намалена с евентуална провизия за обезценка. Провизия за обезценка се прави в случай, че съществува обективно доказателство, че дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми съгласно първоначалните условия на разчета. Значими финансови затруднения на задълженото лице, вероятност за обявяване в несъстоятелност и ликвидация, финансово преструктуриране или невъзможност за изплащане на дълга се приемат като индикатор, че търговското вземане е обезценено. Сумата на провизията е равна на разлика между балансовата стойност на вземането и сегашната стойност на очакваните бъдещи парични потоци. Балансовата стойност на актива се намалява чрез използването на коректива сметка, а стойността на обезценката /загубата/ в Отчета за приходите и разходите като разходи за дейността. Когато търговско вземане е несъбираемо, то се отписва от коректива сметка. Последващо възстановяване на стойността, която е отпи-

сана, се отразява като други приходи. През отчетната година не са обезценени просрочени вземания.

Търговски задължения

Търговските задължения се състоят от задължения към доставчици и се оценяват по цена, която е справедливата стойност на възнаграждението, платимо в бъдеще за получени стоки и услуги без значение дали са фактурирани на Дружеството или не. След първоначалното им признаване, дългосрочните търговски задължения се оценяват по амортизирана стойност при използване на метода на ефективния лихвен процент.
Печалби и загуби се признават в отчета за приходите и разходите, когато задълженията се отписват.

Търговски задължения са и получените аванси от клиенти за изпълнение на строителни работи.

Възнаграждение на персонала

Краткосрочното възнаграждение на работниците и служителите включва основна и допълнителна заплата, социални осигуровки, надбавки, бонуси, платен отпуск и други според приложимата система за плащания на трудови разходи в Дружеството и трудовото законодателство в страната. Неизплатените в рамките на отчетния период възнаграждения се признават като разход и като актив срещу краткосрочни задължения без всички платени суми и удръжки. Годишният платен отпуск се признава като задължение и разход във връзка с краткосрочното възнаграждение на наетото лице.

Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди се признават в баланса с цел разходите да бъдат признати в печалби и загуби в периода, за който се отнасят.

В съответствие с изискванията за оповестяване, предвидени в СС 1 – Представяне на финансови отчети и на останалите счетоводни стандарти се оповестява информация по годишния финансов отчет за 2022 г.: само за СС, по които такава се съдържа във финансовия отчет.

3. Пояснителни бележки

3.1 Нетекущи /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.

През годината са закупени дълготрайни материални активи на обща стойност - 472 х.лв., от които: транспортни средства – 23 х.лв., машини – 70 х.лв., инвентар 13, сгради – 135 х.лв и поземлени имоти за 231 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 01.01.2022г.					
Балансова стойност в началото на периода	107	360	28	80	575
Новопридобити	231	135	83	23	472
Отписани /по балансова стойност/	56	х	х	х	56
Разход за амортизация	х	18	19	36	73
Балансова стойност в края на периода	282	477	92	67	918
Към 31.12.2022 г.					
Отчетна стойност	282	549	136	371	1338
Натрупана амортизация	х	72	44	304	420
Балансова стойност	282	477	92	67	918

Отчетната стойност на напълно изхабените дълготрайни активи в счетоводния амортизационен план към 31.12.2022 г. е 228 х.лв. в т.ч.:

Машини и оборудване 14 х.лв
Транспортни средства 209 х.лв
Обзавеждане/инвентар 1 х.лв
Компютърни конфигурации 4 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 9 х.лв

3.2 Материални запаси

Материалните запаси в края на годината са материали за строителството на стойност 33 х.лв. Предоставени аванси за доставка на материали 10 х.лв. Доставката е изпълнена през м.януари 2023 г.

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

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

3.3 Вземания

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

х.лв

	2022 г.	2021 г.	изменение
Вземанията от клиенти	1170	785	385
в т.ч. в страната	309	130	179
вкл.за гаранции	289	82	207
до 1 г.	х	61	(61)
над 1 г.	289	21	268
в чужбина /Германия/	861	655	206
вкл.за гаранции	758	601	157

до 1 г.	98	22	76
над 1 г.	660	579	81
Предоставени аванси на доставчици	3	8	(5)
Общо вземания от клиенти и доставчици:	1173	793	380

До датата на изготвяне на годишния финансов отчет са събрани 45 х.лв вземания от клиенти за гаранции.

Отписани са несъбрани просрочени вземания за 4 х.лв

Другите вземания са:

х.лв

	2022 г.	2021 г.	изменение
Други вземания в т.ч.:	824	971	(147)
депозити	79	35	44
данъци за възстановяване в Германия	45	40	5
вземане за подоходен данък от минали години	519	519	х
Каса отпуски на работниците в Германия	152	370	(218)
ДДС за възстановяване	29	7	22

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.

3.4 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

	2022 г.	2021г.
в брой	17	8
по банкови сметки	134	5
Общо:	151	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 – 502 х.лв

Плащанията за дълготрайни активи –355 х.лв. инвестиции главно в имоти.

В края на годината е формиран положителен нетен паричен поток, който е резултат от значителния ръст на приходите от основната дейност.

3.5 Разходи за бъдещи отчетни периоди:

х.лв

	2022 г.	2021 г.	изменение
Застраховки	13	13	х
Абонамент	2	х	2
Услуги	32	х	32
Общо:	47	13	34

3.6 Собствен капитал

Собственият капитал е увеличен с печалбата след данъчно облагане за 2022 г. в размер на 796 х. лв.
Разпределени и изплатени са дивиденти на собствениците за 310 х.лв

хил.лв

Структура:	2022г.	2021 г.	изменение
Записан /по регистрация/ капитал	5	5	х
Други резерви	69	69	х
Неразпределена печалба	1881	1811	70
Текуща /балансова/ печалба	796	380	416
Общо раздел А на счетоводния баланс	2751	2265	486

Отсрочени данъчни пасиви

х.лв.

Временни разлики:	
Разлика в балансовата стойност на дълготрайните активи между САП и ДАП	24
Доходи на персонала – резерв за отпуски,вкл.осигуровки	11
Всичко:	35
Активи по отсрочени данъци	
Доходи на персонала – резерв за отпуски	1
Пасиви по отсрочени данъци	
Разлика в амортизационните планове	2
Компенсирано - пасиви по отсрочени данъци:	1

3.7 Задължения

3.7.1 Задължения към банки за получени кредити

х.лв

	2022 г.	2021 г.	изменение
Задължения по банков кредит - овърдрафт	х	х	х

Овърдрафтът е до 19.04.2023 г. за 190 х.лв като договорът се продължава автоматично.

3.7.2 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

	2022 г.	2021 г.	изменение
Клиенти по аванси	50	х	50
Задълженията към доставчици	191	84	107
в т.ч. в страната	179	78	101
в чужбина	12	6	6
Персонал	85	101	(16)
в т.ч. за компенсируеми платени отпуски	9	3	6
Социално осигуряване	32	33	(1)
в т.ч. за компенсируеми платени отпуски	2	1	1
Бюджета в т.ч.	43	19	24
Данък печалба	34	15	19
ДОД	9	4	5
кредитори	3	22	(19)
Общо задължения до 1 г.	404	259	145

До датата на изготвяне на финансовия отчет са погасени 146 х.лв задължения към доставчици. Останалите задължения са погасени също.

4. Признаване на приходите и разходите

4.1 Разходи

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:

4.1.1 Разходи за суровини и материали - 1781 х.лв., които са значителни в сравнение с 2021 г. /785 х.лв/, в резултат на разширяване на строителството в страната. В договорите със възложители от Германия дружеството се ангажира главно с работна ръка.

4.1.2 Разходи за външни услуги

х.лв

	2022 г.	2021 г.	изменение
Разходи за външни услуги в т.ч.:	575	508	67
настаняване на работниците /квартирни/	260	238	22
застраховки	22	21	1
услуги строителство	100	69	31
комисионни услуги	70	98	(28)
наеми	77	48	29
Местни данъци и такси	6	6	х
В ОПР:	581	514	67

4.1.3 Разходи за амортизация на дълготрайни активи – 73 х.лв., увеличени спрямо предходната година в резултат на покупка и въвеждане в експлоатация на нови.

4.1.4 Разходи за персонала

	2022 г.	2021 г.	изменение
Краткосрочни доходи на персонала:	2130	2006	124

Текущи възнаграждения	1870	1857	13
в т.ч. резерв за неползвани отпуски	9	3	6
Обезщетения за неползван платен отпуск при напускане	251	146	105
Осигуровки	288	254	34
в т.ч. резерв за неползвани отпуски	2	1	1

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 2022 г. не са изплащани доходи на ръководството.

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

4.1.5 Други разходи

х.лв

	2022 г.	2021 г.	изменение
Други разходи в т.ч.:	81	147	(66)
отписани материали	7	х	7
Отписани са поземлени имоти по договори за суперфиция	56	х	56
отписани вземания	4	89	(85)
неустойки по договори	2	2	х
данък върху дохода на работниците в Германия	х	53	(53)
други	1	3	(2)

4.1.6 Финансови приходи и разходи

х.лв.

	2022 г.	2021 г.	изменение
Финансови приходи	*х*	*х*	
Финансови разходи			
Отрицателни курсови разлики	5	6	(1)
Разходи за лихви	1	52	(51)
в т.ч. по банкови кредити	1	1	х
лихви за забава	х	51	(51)
Разходи за банкови такси и комисионни	8	10	(2)
Общо финансови разходи	14	68	(54)

4.2 Приходи

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 2022 г. са признати приходи свързани с гаранции 425 х.лв в т.ч. за обекти в чужбина 158 х.лв и в страната 267 х.лв

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

	2022 г.	2021 г.	изменение
Приходи от строителни услуги	5813	4205	1608
в т.ч. в Германия	3153	3127	26
в страната	2660	1078	1582
Приходи от наеми	25	25	х
Общо нетни приходи от продажби	5838	4230	1608
Други приходи	6	26	(20)
Общо приходи в ОПР	5844	4256	1588

Други приходи: през 2021 г. - 26 х.лв. – отписани задължения, поради изтекъл давностен срок. През 2022 г. са от продажба на материали.

6. Данъчно облагане

Разходи за данъци върху печалбата

Счетоводна печалба – 896 х.лв

Начислен текущ данък върху печалбата 99 х.лв при ставка 10% от 991 х.лв данъчна печалба след преобразуване на счетоводния финансов резултат:

Увеличение с постоянни разлики – 86 х.лв и временни разлики – 84 х.лв /амортизации, резерв за неползван годишен отпуск/

Намаление - временни разлики – 75 х.лв/данъчни амортизации, , усвоен резерв за отпуски/.

Начислени пасиви по отсрочени данъци – 1 х.лв – виж справка Отсрочени данъчни пасиви към раздел Б Провизии и сходни задължения

Разходи за данъци върху печалбата е 100 х.лв – сума от текущия данък по годишната данъчна декларация – 99 х.лв и изменението на отсрочените данъци /компенсирано/ 1 х.лв.

7. 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 2022г. неизплатените задължения към фирмата са 617 лв

8. Събития след датата на баланса

До датата на изготвяне и одобрение на годишния финансов отчет за 2022 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 31.05.2023г. и е подписан от:

Съставител:
/Мариета Иванова/

Управител:
/Григор Никифоров/

Дата: 31.05.2023 г.

„АНИРА" ООД * Велико Търново *