

печалби и загуби на систематична база за целия период на полезен живот на актива, обичайно в размера на призната в разходите амортизация.

2.12. Финансови инструменти

2.12.1. Финансови активи

Предприятието класифицира своите финансови активи в категорията “финансови активи на разположение и за продажба” и “кредити и вземания”, включително паричните средства и еквиваленти. Класификацията е в зависимост от същността и целите (предназначението) на финансовите активи на групата. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на предприятието към датата на първоначалното им признаване в баланса.

Обичайно предприятието признава в баланса си финансовите активи на датата на търгуване – датата, на която тя се е обвързала (посла е окончателен ангажимент) да закупи съответните финансови активи. Всички финансови активи първоначално се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията.

Финансовите активи се отписват от баланса на предприятието, когато правата за получаване на парични средства (потоци) от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и предприятието е прехвърлило съществена част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество (лице). Ако предприятието продължава да държи съществена част от рисковете и ползите, асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължава да признава актива в баланса си, но признава също и обезпечено задължение (заем) за получените средства.

Финансови активи на разположение и за продажба са недеривативни активи, които са предназначени с такава цел или не са класифицирани в друга група. Обичайно те представляват некотирувани или ограничено котирувани на борса акции или дялове в други дружества, придобити с инвестиционна цел, и се включват към нетекущите активи, освен ако намерението на предприятието е да ги продава в рамките на следващите 12 месеца и активно търси купувач.

Вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в баланса по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в един обичаен оперативен цикъл на групата, а останалите – като нетекущи. Тази група финансови активи включва: търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти от баланса.

На датата на всеки баланс групата оценява дали са настъпили събития и обстоятелства, които показват наличието на обективни доказателства, налагащи обезценка на кредитите и вземанията.

2.12.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в баланса по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва

2.13. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2020 г. е 10% (2019 г.: 10%).

Отсрочените данъци върху печалбата се определят чрез прилагане на балансовия метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или с голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към 31.12.2020 г. предприятието няма отсрочените данъци.

2.14. Приходи

Приходите в предприятието се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от предприятието и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

Структурата на приходите е формирана от :

- приходи от продажба на стока;
- приходи от услуги ;
- други приходи;
- приходи от финансиране

Финансовите приходи се включват в отчета за приходи .През отчетната 2020г. дружеството има реализирани приходи от лихви начислени от НАП по приключено съдебно производство.

2.15. Разходи

Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат и се състоят от лихвени разходи, свързани с получени заеми, лизинги и други финансови разходи, представляващи платени банкови такси за текущи услуги.

3.БАЛАНС

3.1Дълготрайни материални активи

Признават се по цена на придобиване .Прилага се линеен метод на амортизация.Предприятието е възприело стойностен праг за признаване на ДМА в размер на 700лв.

Последващите разходи се класифицират,като увеличение на балансовата стойност на активите,тогава когато тяхното реализиране води до промяна в полезния живот на актива,или промяна в подобряване на неговите параметри,водещо до черпене на бъдещи икономически изгоди от актива.

Всички останали разходи,които поддържат и възстановяват първоначалните параметри на активи се класифицират, като текущи.През настоящия отчетен период предприятието не е извършвало разходи,водещи до увеличение на балансовата стойност на активите.

Активи, които не се ползват за повече от 12 месеца в дейността на предприятието и от които не се генерират стопански изгоди временно се извеждат от употреба и съответно се преустановява тяхното амортизиране до момента , в който те бъдат отново въведени в експлоатация или продадени,или бракувани. През 2020г. всички собствени активи на предприятието са функционирали.

Предприятието няма в баланса си активи,които са с ограничено право на собственост.

Предприятието не съхранява чужди активи.

Стойността на напълно изхабените активи,включени в стопанския процес на предприятието е в размер на 643 х.лв., разпределени в следните групи:

- транспортни средства - 624 х.лв.
- стопански инвентар 13 х.лв.
- машини и съоръжения 6 х.лв

Предприятието прилага следните амортизационни норми:

Амортизационни норми :

- сгради -4%
- транспортни средства 25%
- стопански инвентар- 15%

Предприятието прилага последователна амортизационна политика по отношение на собствените си активи.

Финансов лизинг

Лизингополучател

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя, като се представя като дълготраен материален актив равен на справедливата или, ако е по-ниска - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихвата) и приспадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Лихвените разходи се включват в отчета за приходи и разходи и се признават като финансови разходи.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива.

3.2.Материални запаси

Суровини и материали и стоки- признават се съгласно НСС2.Основно балансово перо заемат наличностите на стоки. При тяхното придобиване предприятието ги завежда по цена на придобиване,която включва доставната /фактурна/ стойност,транспортни разходи,разходи за товаро-разтоварни дейности и др.

При тяхното потребление предприятието прилага метода на средно претеглената цена.

Към 31.12.2020 г. предприятието тества наличните си стоки за обезценка. При условие,че има индикация за такава наличните стоки се обезценяват,която обезценка се проявява в отчета за приходите и разходите. Към 31.12.2020г. не са установени условия за обезценка и такава не е извършвана и стоките са представени в баланса по нетна реализируема стойност.

Стоки в размер на 700х. ,представени в баланса са предоставени, като обезпечение за ползваната кредитна линия в полза на „Райфайзенбанк” АД.Стоки в размер на 360 х.лв. и 2 бр.автомобили са предоставени,като обезпечение за ползваната кредитна линия в полза на „ДСК”.

3.3.Вземания

3.3.1.Вземанията от клиенти и доставчици са текущи и включват:

	31.12.2020 BGN	31.12.2019 BGN
Вземания от клиенти и доставчици	260	335
Други Вземания /от свързани лица/	372	739
Общо	<u>632</u>	<u>1074</u>

Вземанията от клиенти и доставчици включват вземания по търговски отстъпки от контрагенти в размер на 69 х.лв. /2019 г.-78 х.лв./

3.3.2.Други вземания:

	31.12.2020 BGN	31.12.2019 BGN
Вземания от дивидент	312	687
Вземания от предоставен заем	41	41
Надвнесен корпорат.данък	<u>11</u>	<u>3</u>
Вземания по лихви от предост.заем	<u>8</u>	<u>8</u>
Общо	<u>372</u>	<u>739</u>

3.4. Парични средства

Наличните към 31.12.2020г. парични средства в размер на 135 х.лв.представяват:

- налични парични средства по разплащателна сметка в ДСК" АД в размер на 25 хл.лв. /2020-14 х.;

Налични парични средства по каса –110 х.лв. /2019-34 х.лв./

Всички парични средства,представени в баланса са на разположение на предприятието.

3.5. Собствен капитал

	<i>31.12.2020</i> <i>BGN '000</i>	<i>31.12.2019</i> <i>BGN '000</i>
Записан капитал	5	5
Неразпределена печалба	2209	2114
Финансов резултат за годината	19	128
Общо	2233	2247

В неразпределена печалба са включени изменения в размер на 362 х.лв., които представляват възстановени суми от ревизионен акт.

3.6 Задължения на дребнестовото включват

	<i>31.12.2020</i> <i>BGN '000</i>	<i>31.12.2019</i> <i>BGN '000</i>
Задължения п		
В т.ч. до 1 год.	642	1001
Задължения		
В т.ч. над 1 год.	61	79
Общо	703	1080

Текущите задължения (до 1 год.) включват:

	<i>31.12.2020</i> <i>BGN '000</i>	<i>31.12.2019</i> <i>BGN '000</i>
<i>I.Задължения:</i>		
Задължения към доставчици	27	215
Данъчни задължения	54	144
Задължения към Финансови институции	511	593
Персонал	35	34
Задължения към осигурителни организации	15	15

Общо	642	1001
------	-----	------

Предприятието ползва кредитна линия в размер на 600 х.лв.-300 х.лв. от „Райфайзенбанк” АД. -300 х.лв. от „ДСК” Кредита е краткосрочен и е обезпечен с особен залог на стока, и два броя автомобили вписани в ЦКР

Дългосрочните задължения (над 1 год.) включват:

	31.12.2020 BGN '000	31.12.2019 BGN '000
I.Задължения:		
Задължения към лизингови компании	61	79
Общо	61	79

3.7. Финансирания

Предприятието ползва финансиране за :

- Осигуряване на добри и безопасни условия на труд на служителите на АНИТА ЕООД на Министерство на труда и социалната политика по оперативна програма „РАЗВИТИЕ НА ЧОВЕШКИТЕ РЕСУРСИ „ 2014-2020 година.

Приходите от финансиране се признават,съгласно изискванията на СС 20.

- Приходите от финансиране за дълготрайни активи се признават съобразно процентното участие на финансирането (100%-държавната помощ) в стойността на активите и начисленото изхабяване през отчетния период.

През текущият период отчетените приходи за финансиране на дълготрайни активи са в размер на 42 х.лв.

4. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

4.1. Приходи

Нетните приходи от продажби включват:

	2020 BGN '000	2019 BGN '000
Нетни приходи от продажби на стоки	15883	18665
Нетни приходи от продажба на услуги	18	25
Общо	15,901	18,690

Другите приходи:

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Приходи от финансираня	42	42
Приходи от продажба на ДА		9
Приходи от лихви НАП	42	
Приходи от застрах.обезщетения	21	
Общо	105	51

4.2.Разходи

4.2.1. Разходи за суровини, материали и външни услуги

Разходите за суровини и материали включват:

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Резервни части и гуми	60	43
Ел.енергия	6	6
Гориво	177	214
Канцеларски материали	8	11
Други материали	21	26
Общо	272	300

Разходите за външни услуги включват:

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Наеми	34	24
Услуги по вторично излагане	33	29
Счетоводни и одиторски услуги	13	12
Местни данъци и такси	7	12
Винетни такси	8	8
Застраховки	20	16
Телефонни услуги	10	12
Охрана	1	2
Гражданска отговорност	10	10
Правни услуги	18	10
Ремонтни услуги	24	24
Други	10	10
Общо	188	169

4.2.2. Разходи за персонала

Разходите за персонала включват:

“АНИТА”ЕООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2020 година

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Разходи за текущи възнаграждения	532	501
Вноски по социалното осигуряване	104	97
Общо	636	598

4.2.3. Други разходи

Другите разходи включват:

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Балансова стойност на продадени активи, в т.ч.	14771	17409
стоки	14771	17409
Общо	14771	17409

4.2.4. Финансови разходи

Финансовите разходи включват:

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Разходи за лихви по кредити	18	13
Разходи за такси	8	7
Общо	26	20

5. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

- „Анита Г” ООД- ключов управленски персонал.
- „Ей ЕМ ЕЛ Груп“ЕООД – ключов управленски персонал.
- „А.М. Пропъртис”ЕООД- ключов управленски персонал

-„Блек Сий Партнър” ООД- ключов управленски персонал

5.1.Сделки със свързани лица

Всички сделки със свързани лица са оповестени в съответните раздели на приложението
Сделките са осъществени по независими пазарни цени.

6.ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ - Предприятието смята да продължи нормално дейността в обозримо бъдеще и да прилага принципа за действащо предприятие,като реструктурира дейността си.

7. Други оповестявания

Няма предоставени аванси и кредити от предприятието на административния и управленски персонал.

Ръководството възнамерява през предстоящата 2021г. да прекрати търговската си дейност, както и да освободи персонала.Предприети са действия по развиването на дейност”наемо отдаване на собствени недвижими имоти.

29.04.2021 Г.

СЪСТАВИТЕЛ:

/Д.ГЕОРГИЕВА/



РЪКОВОДИТЕЛ:

/М.ГЕНОВ/

АНИТА ЕООД
АКТИВ

126048117

БАЛАНС

КЪМ 31.12.2020 г.

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		
І. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	11	14	І. ЗАПИСАН КАПИТАЛ	5	5
1. Програмни продукти и други	11	14	ІІ. НАТРУПАНА ПЕЧАЛБА		
ОБЩО ЗА ГРУПА І :	11	14	--- Неразделена печалба	2209	2114
І. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			ІІІ. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА	19	128
1. Земи и сгради, в т.ч.:			ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :	2233	2247
--- земи	346	364	Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
--- сгради	106	106	І. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :	572	672
2. Съоръжения и други ДМА	240	258	1. Задължения до 1 година	511	593
ОБЩО ЗА ГРУПА ІІ	109	182	над 1 година	61	79
ОБЩА РАЗДЕЛ А	455	546	2. Задължения към доставчици, в т.ч. :	27	215
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ	466	560	до 1 година	27	215
І. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			3. Други задължения, в т.ч. :	104	193
1. Материали и суровини	1	5	до 1 година	104	193
2. Стоки	1759	1738	към персонала	35	34
Общо по група І :	1760	1743	до 1 година	35	34
ІІ. ВЗЕМАНЯ			осигурителни задължения	15	15
1. Вземания от клиенти и доставчици	260	335	до 1 година	15	15
2. Други вземания	372	739	дапълни задължения	54	144
Общо по група ІІ :	632	1074	до 1 година	54	144
ІІІ. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	135	49			
1. Парични средства в брой	110	34			
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	25	15	ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б", в т.ч. :	703	1080
Общо по група ІІІ :	135	49	до 1 година	642	1001
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :	2527	2866	над 1 година	61	79
В. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	1	1	В. ФИНАНСИРАНИЯ	58	100
ОБЩО СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	2994	3427	ОБЩО СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)	2994	3427

29.04.2021 г.

ЗАВЕРИЛ СЪГЛАСНО ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

30.04.2021г.

РЪКОВОДИТЕЛ : М.ГЕНОВ

СЪСТАВИТЕЛ : Д.ГЕОРГИЕВА

0495
Николина
Делчева
Регистрант-Одитор



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

АНИТА ЕООД

126048117

към 31. 12. 2020 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.:	460	469	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.		15901	18690
а) суровини и материали	272	300	- Стоки		15883	18665
б) външни услуги	188	169	- От услуги		18	25
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	636	598	2. Други приходи в т.ч		105	51
а) разходи за възнаграждения	532	501	- Приходи от финансиране		42	42
б) разходи за осигуровки	104	97	ОБЩО приходи от оперативна дейност		16006	18741
3. Разходи за амортизация и обезценка	94	102				
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:	94	102				
4. Други разходи, в т.ч.:	14771	17409	Общо Приходи /1+2/		16006	18741
а) балансова ст-ст на продадени активи	14771	17409				
ОБЩО разходи за оперативна дейност /1+2+3+4/	15961	18578				
5. Разходи за лихви и други фин. разходи	26	20				
ОБЩО финансови разходи /5/	26	20				
6. Печалба от обичайната дейност	19	143				
Общо Разходи /1+2+3+4+5/	15987	18598				
7. Счетоводна Печалба /общо приходи - общо разходи/	19	143				
8. Разходи за данъци от печалбата		15				
9. Печалба /7-8/	19	128				
ВСИЧКО /общо разходи+8+9/	16006	18741	ВСИЧКО /общо приходи/		16006	18741

29.04. 2021 год.

РЪКОВОДИТЕЛ: М.ГЕНОВ

СЪСТАВИТЕЛ: Д.ГЕОРГИЕВА

ЗАВЕРИЛ СЪГЛАСНО ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

30.04.2021г.

[Signature]

Николина

0495

Делчева

Регистратор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

АНИТА ЕООД

2020 Г

126048117

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	фин. резултат			ОБЩО
		неразпределена печалба	текуща печалба	собствен капитал	
	1	2	3	4	
1. Салдо в началото на отчетния период	5	2114	128		2247
2. Финансов резултат за текущия период			19		19
3. Разпределение на печалбата		128	(128)		
4. Разпределение на дивиденди		(395)			(395)
5. Други изменения в СК		362			362
6. Салдо към края от отчетния период	5	2209	19		2233
7. Собствен капитал към края на отч. период	5	2209	19		2233

ДАТА 29.04.2021

Составил: Д. Георгиева

Заверил съгласно одиторски доклад:

30.04.2021г.

0495
Николина
Данчева
Бухгалтерски одитор



Ръководител: М. Генов

Митров

(Signature)

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

АНИТА ЕООД 126048117

01.01.2020 - 31.12.2020

/хил.лв./

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А.ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	19173	17909	1264	22154	21757	397
Парични потоци, свързани с трудови вознаграждения		654	(654)		601	(601)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		8	(8)		18	(18)
Платения при разпределение на печалбата		395	(395)			
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди		19	(19)		19	(19)
Общо за раздел А	19173	18985	188	22154	22395	(241)
Б. Парични потоци от финансовата дейност						
Парични потоци, от допълнителни вноски и върщането им на собственици	485	485		680	680	
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	500	585	(85)	578	559	19
Плащания по лизингови договори		17	(17)		17	(17)
Общо за раздел Б	985	1087	(102)	1258	1256	2
В. Изменение на паричните средства през периода	20158	20072	86	23412	23651	(239)
(А + Б)						
Г. Парични средства в началото на периода			49			288
Д. Парични средства в края на периода			135			49

29.04.2021

съставител :Д.Георгиева

*Управител : Митко Генов

Заверил съгласно одиторски доклад:

30.04.2022г.

0495
Николка
Нелчева
Регистриран одитор



"АНИТА" ЕООД 126048117

Справка за текущите (дълготрайните) активи към

31.12.2020г.

(хил.лв.)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи					Амортизация					Балансова сметка в края на периода				
	Отчетна стойност на дълготрайните активи					преоценен, стойност	в началото	начислен	отписана	в края пер		преоценен, стойност			
	в началото	постъпили	излезли	в края пер	в края пер										
													1	2	3
НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1.Програмни продукти	20					20	20	6	3		9			11	
ОБЩО I	20					20	20	6	3		9			11	
ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	548					548	548	184	18		202			346	
земни	106					106	106							106	
сгради	442					442	442	184	18		202			240	
2.Транспортни средства	726					726	726	632	34		666			60	
3. Сторъжения и други ДМА	172					172	172	84	39		123			49	
ОБЩО II	1446					1446	1446	900	91		991			455	
ОБЩО	1466					1466	1466	906	94		1000			466	

29.04.2021г.

РЪКОВОДИТЕЛ: М.Генов

СЪСТАВИТЕЛ: Д.Георгиева

