„АНИРА” ООД В.ТЪРНОВО

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
през 2020 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 14.12.2007г. 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 КИД: 4399 Други специализирани строителни дейности некласифицирани другаде.

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.

(а) Риск от курсови разлики

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

(б) 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 паричните средства и паричните еквиваленти.

(в) Ликвиден риск

Предпазливото 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.

(г) Ценови риск

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

(д) Лихвен риск

Предприятието не притежава лихвоносни активи.

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

	2019 г.	2020 г.	изменение
1. Финансов резултат - балансова печалба	755	220	(535)
- счетоводна печалба	841	252	(589)
2. Нетен размер на приходите от продажби	4434	4457	23
3. Собствен капитал	1783	1885	102
4. Пасиви (краткосрочни)	475	458	(17)
5. Обща сума на активите /текущи и нетекущи)	2258	2343	85
6. Приходи	4439	4611	172
7. Разходи	3598	4359	761
8. Коефициент на рентабилност на приходите	0,17	0,05	(0.12)
9. Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0,42	0,12	(0.30)
10. Коефициент на обща ликвидност	2.56	2.56	x
11. Коефициент на бърза ликвидност	2.50	2.31	(0.19)
12. Коефициент на незабавна ликвидност	0,08	0,04	(0.04)
13. Коефициент на финансова автономност	3,75	4,12	0.37

14 Обръщаемост на материалните запаси брой обороти	132	64	(68)
15. Обръщаемост на материалните запаси в дни	3	6	3
16.Събираемост на вземанията брой обороти	10	13	3
17. Събираемост на вземанията в дни	36	28	(8)

През 2020 г. дружеството отчита запазване нивото на приходите от продажби, но намаляване на рентабилността им. Показателят е изчислен като съотношение на балансовата печалба към нето приходи от продажби.

Коефициент на рентабилност на собствения капитал показва възвръщаемостта на собствения капитал определена като съотносима нетна /балансова/ печалба на 1 лев собствен капитал.

Рентабилността на продажбите и възвръщаемостта на активите на дружеството се понижава в резултат на увеличение на разходите за основната дейност с 764 х.лв в т.ч. за материали 74 х.лв; за заплати и осигуровки - 563 х.лв. при минимален ръст на приходите.

Смекчаващо обстоятелство на негативното влияние на ограничителните мерки във връзка с COVID-19 са безвъзмездните финансови помощи по програми за подкрепа на бизнеса. Отчетен приход от финансиране за 150 х.лв. До датата на изготвяне и приемане на годишния финансов отчет сумата не е получена.

През 2020 г. фирмата е отчела инвестиции в ДМА в размер на 378 хил.лв за сгради 372 х.лв и машини и оборудване 6 х. лв . Коефициент на финансиране на дълготрайните активи е 2,73 (съотношение на постоянния капитал /собствен капитал и дългосрочни задължения/ към ДА)

Специфичният характер на дейността през 2020г. 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.

Дружеството няма дългосрочни задължения.

За обезпечаване на предлаганите строителни услуги и за започнатите строителни обекти в страната в края на отчетната година се поддържат наличности от материални запаси, както и предоставени аванси за доставка на материали, които оказват влияние на общата ликвидност на задълженията. Също така и върху обръщаемостта на материалните запаси, като се отчита забавяне /виж брой обороти/.

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 2020 г. да се погасяват текущите задължения.

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

Ръководството определя състоянието на дружеството като добро и изготвянето на финансовия отчет за 2020г. на базата на 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.

Докладът е приет от ръководството на 20.04.2021 г.

Управител:
/Гр.Никифоров/

"АНИРА" ООД
Велико Търново

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

на „АНИРА" ООД
гр.Велико Търново
ЕИК 104588395
към 31.12.2020 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 Други специализирани строителни дейности некласифицирани другаде.

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

Средно-списъчен състав 75 души

	2019г.	2020г.
Средносписъчен брой	68	75
в т.ч. квалифицирани работници	38	51
специалисти	11	11
професии неизискващи специална квалификация	19	13

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 2020г
Балансова стойност на активите	8 000	2343
Нетни приходи от продажби	16 000	4457
Средна численост на персонала	50	75

Годишният финансов отчет към 31.12.2020 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 2020 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 от процес на изграждане са въведени в действие сгради на стойност 372 хил.лв.и са закупени:машини -3 хил. лв. и други дълготрайни активи – 3 хил.лв.

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

Предоставени аванси на доставчици за ДМА – 87 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 и други	Транспортни средства	Общо
Към 01.01.2020г.				
Балансова стойност в началото на периода	14	10	96	120
Новопридобити	372	6		378
Отписани /по балансова стойност/				
Разход за амортизация	9	4	36	49
Балансова стойност в края на периода	377	12	60	449
Към 31.12.2020 г.				
Отчетна стойност	414	32	297	743
Натрупана амортизация	37	20	237	294
Балансова стойност	377	12	60	449

Отчетната стойност на напълно изхабените дълготрайни активи в счетоводния амортизационен план към 31.12.2020г. е 202 х.лв. в т.ч.:

Машини и оборудване 14 х.лв
Транспортни средства 186 х.лв
Обзавеждане/инвентар 1 х.лв
Компютърни конфигурации 1 х.лв

Отписани поради продажба дълготрайни материални активи / транспортни средства/ за 23 х.лв по отчетна стойност и с набрано изхабяване.

За обезпечение на банковия кредит е предоставена договорна ипотека върху следния 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 12 х.лв

1.2 Материални запаси

Материалните запаси в края на годината са материали за строителството на стойност 23 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.

Предоставени аванси за покупка на материали 84 х.лв.

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 681 х.лв, в т.ч. от клиенти в страната – 81 х.лв; от чужбина / Германия /105 хил.лв. – просрочени; за гаранции – 474 х.лв и от предоставени аванси на доставчици 21 х.лв. Гаранциите са със срок над 1 година.

До датата на изготвяне на финасовия отчет са събрани 80 х.лв

Отписани са несъбрани просрочени вземания за 7 х.лв

Другите вземания – 834 х.лв са:

Каса отпуски на работниците в Германия /SOKA-BAU/–312 х.лв.

приходи за 2020г. фактурирани през м. януари 2021г.-300 хил.лв ,

депозити - 35 х.лв.,

данъци за възстановяване в Германия – 37 х.лв.

вземане по Административен договор по процедура BG16RFOP002-2.077. за безвъзмездна финансова помощ за преодоляване на последствията от пандемията COVID 19 150 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

	2019г.	2020г.
в брой	38	18
по банкови сметки	х	х
Общо:	38	18

За осъществяване на дейността си дружеството набира оборотни средства от продажби, банков овърдрафт кредит за 190 х.лв., и банков револвиращ кредит за 200 х.лв, погасен към края на годината.

Формиран е отрицателен нетен паричен поток за годината 20 х.лв; увеличените плащания за трудови възнаграждения и данъци спрямо предходната година са покрити с банков овърдрафт кредит.

За покупка на дълготрайни активи са платени 13 х.лв

1.5 Задължения

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

Задължения към банки по получени заем – овърдрафт – 168 х.лв

Задълженията към доставчици са в размер на 123 х. лв. в т.ч. в страната – 21х.лв и към доставчици от чужбина – 102 х.лв.

Персонал – 84 х.лв в т.ч. за неизползвани платени отпуски - 6 х.лв

Осигуряване – 31 х.лв в т.ч. осигуровки върху резерва за отпуски - 1 х.лв

Бюджета – 44 х.лв в т.ч. за ДДС 11 х.лв,
Данък печалба 14 х.лв
ДОД 19 х.лв

1.6 Собствен капитал

Собственият капитал е увеличен с печалбата след данъчно облагане за 2020 г. в размер на 220 х. лв. С решение на ОС на съдружниците са разпределени дивиденти за 118 х.лв

Структура:

хил.лв

	2019 г.	2020 г.	изменение
Записан /по регистрация/ капитал	5	5	х
Други резерви	69	69	х
Неразпределена печалба	954	1591	637
Текуща /балансова/ печалба	755	220	(535)
Общо раздел А на счетоводния баланс	1783	1885	102

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 1013 х.лв., увеличени са спрямо 2019 г. с изграждането на обект в страната.

Разходи за външни услуги - 525 х.лв.
в т.ч. за подизпълнители 52 х.лв.
за застраховки 24 х.лв.
за комисионни услуги 18 х.лв.
за настаняване / квартирни в Германия/ 281 х.лв.
за наеми 42 х.лв

Разходи за амортизация на дълготрайни активи – 49 х.лв, увеличени спрямо предходната година в резултат на покупка и въвеждане в експлоатация на нови.

Разходи за персонала

За текущи възнаграждения - 2314 х.лв., в т.ч. резерв за неизползван платен отпуск- 6 хил.лв.

За осигуряване - 300 х.лв. в т.ч за осигуровки на резерва за отпуски – 1 хил.лв.

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

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 и квартирни разноски са за сметка на дружеството.

Възнаграждения на ключов управленски персонал:

През 2020 г. не са изплащани доходи на ръководството.

Други разходи – 139 х.лв в т.ч. за командировки – 31 х.лв , 7 х.лв. са отписани несъбрани вземания с изтекъл давностен срок., за данък върху доходите на работещите в Германия – 30 х. лв., по договори с контрагенти 71 х.лв.

Разходи за бъдещи отчетни периоди са за застраховки.

Финансовите разходи включват лихвите по кредита – 1 х.лв и банкови такси 9 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 се признават въз основа на актуване на извършените строителни работи – етап на завършеност и окончателен акт /т.9.3 СС 11/

Приходите от продажби на строителни услуги за 2020 г. са 4444 х. лв. с 10 х.лв. повече от същите приходи за 2019 г. , в резултат на разширяване на дейността с обекти в Германия.

Приходи от ваеми – 13 х.лв

Други приходи – 4 х.лв в т.ч. от продажба на материали – 2 х.лв и на транспортни средства – 1 х.лв.

През 2020 г. Дружеството кандидатства с проектно предложение пред Министерство на икономиката за безвъзмездна финансова помощ в подкрепа на средните предприятия за преодоляване на последствията от пандемията COVID 19 процедура BG16RFOP002-2.077. Предложението е одобрено и е сключен Административен договор на 25.01.2021 г. за 150 хил.лв Помощта е за покриване на разходи за заплати и осигуровки на заетите в производството лица и за външни услуги през 2020 г. Признат е приход за отчетната година със сумата на договора.

2.3 Данъчно облагане

В Отчета за приходи и разходи счетоводната печалба за годината е 252 х.лв.

Съгласно българското законодателство дружеството дължи данък върху печалбата в размер на 10 % върху облагаемата печалба 317 х.лв., формирана в годишната данъчна декларация по чл.92 от ЗКПО за 2020 г. Увеличението на счетоводния финансов резултат е основно с постоянни разлики – непризнати разходи.

Начисленият текущ данък по годишна данъчна декларация е 32 х. лв.

3. Свързани лица

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

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

Съгласно наемни взаимоотношения, съдружниците дължат на фирма „Анира „ООД сумата от 17 хил.лв., като същите са изплатени до датата на съставяне на финансовия отчет.

4. Събития след датата на баланса

До датата на изготвяне и одобрение на годишния финансов отчет за 2020 г. от ръководството не са настъпили събития изискващи корекции или допълнително оповестяване.

Противоепидемичните мерки и ограничения, във връзка с COVID-19 водят до нарушаване на нормалната икономическа дейност почти на всички стопански субекти в страната. Обявени са и се предприемат редица важни социално-икономически мерки и съпътстващи законодателни промени, които да смекчат ефектите и подпомогнат бизнеса.

Надеждна оценка за влиянието на епидемията COVID-19 върху дейността на дружеството и очакваните икономически резултати в близко бъдеще на този етап не е практически възможна. Предприемат се конкретни мерки според нормативната уредба относима към разпространението на епидемията.

Несигурността относно прогнозите за икономическото развитие в целия свят несъмнено ще повлияе върху оборота, търговските връзки и финансовото състояние на дружеството.

Настоящият финансов отчет е одобрен от ръководството на 20 април 2021г. и е подписан от:

Съставител: /Мариета Иванова/

Управител: /Григор Никифоров/

Дата: 20.04.2021г.

"АНИРА" ООД * Велико Търново *