ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Съдружниците
на „Омега“ООД
гр. София

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения годишен финансов отчет на „Омега“ ООД („Дружеството“), включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2014 година, отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на значимите счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовите отчети

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане(МСФО), приети от Комисията на Европейския съюз и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима, за изготвянето на финансовия отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

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

Одитът включва изпълнение 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 за

рисковете от съществени отклонения 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 ръководството, 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.

Мнение

По наше мнение, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на „Омега“ ООД към 31.12.2014г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с МСФО, приети от Комисията на Европейския съюз.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на чл.38, ал. 4 от Закона за счетоводството, се запознахме със съдържанието на приложения доклад за дейността на Дружеството за 2014 година.Годишният доклад за дейността, изготвен от ръководството, не е част от годишния финансов отчет. По наше мнение, финансовата информация в представеният от ръководството годишен доклад за дейността е в съответствие, във всички съществени аспекти, с финансовия отчет за 2014 година.Отговорността за изготвянето на доклада за дейността на „Омега“ ООД се носи от ръководството на Дружеството.

11 май 2015 г

гр.София

Регистриран одитор:

0367 Цецка Попова Регистриран одитор

(Цецка Попова)

„ЕНКИ -97” ЕООД
гр. София, кв. Бояна, ул. „Богова стъпка” 4

Овча купел, ул.”Народно хоро” 40 Г
тел/факс: +359 2 8558748 e-mail zvetipopova1997@abv.bg

ОМЕГА ООД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
31 ДЕКЕМВРИ 2014

(всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

	Съдържание	Приложения	Към 31 декември	
			2014	2013
	Справка №1			
	Активи			
Нетекущи активи		***Приложение 1***		
1	Имоти, машини и съоръжения, ПП (дълготрайни материални и нематериални активи)	Справка №2 Справка №3	10 948	11 805
2	ДМА в процес на изграждане	Справка №4	2 262	2 252
3	Финансови активи	Прил.1.3	5	5
4	Активи по отсрочени данъци	Справка №5	92	122
	Сума на нетекущите активи		**13 307**	**14 184**
Текущи активи		***Приложение 2***		
1	Материални запаси	Справка №6	7 233	8 159
2	Търговски и други вземания	Справка №7	1 965	1 719
3	Парични средства и еквиваленти	Справка №8	140	759
5	Други текущи активи	Справка №9	349	70
	Сума на текущите активи		**9 687**	**10 707**
	Сума на активите		**22 994**	**24 891**
	Пасиви и собствен капитал	***Приложение 3***		
Собствен капитал				
1	Акционерен капитал	Справка №10	565	5
2	Резерви	Прил.3.1.2	1 660	1 660
3	Печалба/загуба от минали периоди	Справка №11	6 606	7 328
4	Печалба/загуба от текущ период		(55)	(722)
	Сума на собствения капитал		**8 776**	**8 271**
Пасиви				
Нетекущи пасиви				
1	Дългосрочни банкови заеми	Справка №12	11 122	11 963
2	Дългосрочни задължения	Справка №13		603
	Сума на нетекущите пасиви		**11 122**	**12 566**
Текущи пасиви		*Прил. 3.2.2*		
1	Търговски и други задължения	Справка №15	1 002	2 524
2	Банкови заеми	Справка №14	1 369	1 369
3	Дължими текущи данъци	Справка №16	10	120
4	Други текущи пасиви	Справка №17	715	41
	Сума на текущите пасиви		**3 096**	**4 054**
	Сума на пасивите		**14 218**	**16 620**
Сума на пасивите и собствения капитал			**22 994**	**24 891**

Тези финансови отчети са одобрени на 11.03.2015 г.

Управител
/Андрей Стефанов/

ОМЕГА ООД
София, България

Съставител
/ Цонка Панова /

Заверил съгласно одиторски доклад: 11.05.2015 г.
Цецка Попова Регистриран одитор
Приложенията от стр.17 до стр.33 са неразделна част от този отчет.

0367 Цецка Попова
Регистриран одитор

ОМЕГА ООД
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
31 ДЕКЕМВРИ 2013

(всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

	Съдържание	Приложения	2014 година	2013 година
1	Приходи	***Приложение 4.1***	27 550	31 077
2	Други доходи	***Приложение 4.3***		16
3	Промени в салдата на продукцията и незавършеното производство	Справка №6	(896)	730
4	Балансова стойност на продадени стоки и материали		(123)	(262)
5	Разходи за суровини и материали	Прил.5.1.1	(23 791)	(28 227)
6	Разходи за външни услуги	Прил.5.1.2	(277)	(302)
7	Разходи за амортизации	Прил.5.1.3	(1 005)	(1 973)
8	Разходи за персонала	Прил.5.1.4	(570)	(471)
9	Други разходи	Прил.5.1.5	(112)	(109)
10	Финансови приходи/разходи	***Прил. 4.2 и 5.2***	(770)	(1 054)
11	Всеобхватен доход преди данъчно облагане		6	(575)
12	Разход за данък върху дохода	**Приложение 5.3**	(61)	(147)
13	Общ всеобхватен доход		(55)	(722)

Тези финансови отчети са одобрени на 11.03.2015 г.

Управител
/Андрей Стефанов/

ОМЕГА ООД
София, България

Съставител
/ Цонка Панова /

Заверил съгласно одиторски доклад:
Цецка Попова
Регистриран одитор
11.05.2015 г.

0367 Цецка Попова
Регистриран одитор

Приложенията от стр.17 до стр.33 са неразделна част от този отчет.

ОМЕГА ООД
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
31 ДЕКЕМВРИ 2014

(всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

		Акционерен капитал	Резерв от преоценки	Печалба/загуба минали години	Печалба загуба от текущата година	Общо собствен капитал
Салдо към 01.01.2013 г.		**5**	**1 660**	**7 328**		**8 993**
А.Промени в собствения капитал за 2013 година						
1	общ всеобхватен доход	-	-	-	(722)	(722)
Салдо към 31.12.2013 г.		**5**	**1 660**	**7 328**	**(722)**	**8 271**
Б.Промени в собствения капитал за 2014 година						
1	Изменение за сметка на собствениците	560	-	-	-	560
2	общ всеобхватен доход	-	-	-	(55)	(55)
Салдо към 31.12.2014 г.		**565**	**1 660**	**6 606**	**(55)**	**8 776**

Тези финансови отчети са одобрени на 11.03.2015 г.

ОМЕГА ООД
София, България

Управител
/Андрей Стефанов/

Съставител
/ Цонка Панова /

Заверил съгласно одиторски доклад:
Цецка Попова
Регистриран одитор
11.05.2015 г.

0367 Цецка Попова
Регистриран одитор

Приложенията от стр.17 до стр.33 са неразделна част от този отчет.

ОМЕГА ООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
31 ДЕКЕМВРИ 2014

(всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

Съдържание			Приложения	Към 31 декември	
				2014	2013
А.Парични потоци от оперативна дейност					
	1	Парични постъпления от клиенти		23 888	24 791
	2	Парични плащания на доставчици		(19 238)	(20 408)
	3	Парични плащания на персонал		(355)	(300)
	4	Парични плащания на данъци и осигурителни вноски върху възнагражденията		(188)	(157)
	5	Платени такси, комисионни и други подобни		(153)	(95)
	6	Нетен размер от промените в обменните курсове		3	(6)
	7	Платени и възстановени данъци		(2 859)	(1 609)
	8	Нетен размер на други плащания и постъпления от оперативна дейност		(45)	70
	Нетен паричен поток от оперативната дейност			**1 053**	**2 286**
Б.Парични потоци от инвестиционна дейност					
	1	нетни паричн потоци от операции с ДА		(88)	260
	Нетен паричен поток от инвестиционни дейност			**(88)**	**260**
В.Парични потоци от финансова дейност					
	1	Постъпления от текущи заеми		11 001	9 612
	2	Изплащане на задължения по заеми		(12 445)	(10 401)
	3	Изплатени лихви		(700)	(1 084)
	4	Други парични потоци от финансова дейност		560	
	Нетен паричен поток, използван за финансова дейност			**(1 584)**	**(1 873)**
	Нетно увеличение/намаление на паричните средства и еквиваленти(А+Б+В)			**(619)**	**673**
	Парични средства и еквиваленти към началото на годината			**759**	**86**
	Парични средства и еквиваленти в края на годината		***Приложение 2.3***	**140**	**759**

Тези финансови отчети са одобрени на 11.03.2015 г.

Управител
/Андрей Стефанов/

ОМЕГА ООД
София, България

Съставител
/ Цонка Панова /

Заверил съгласно одиторски доклад:
Цецка Попова
Регистриран одитор
11.05.2015 г.

0367 Цецка Гюпова
Регистриран одитор

Приложенията от стр.17 до стр.33 са неразделна част от този отчет

(всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

Справка №1 към баланса

	Съдържание		Текуща година	Предходна година
1	Дълготрайни активи		**13 210**	**14 057**
	а)	заеми/терени	3 415	3 415
	б)	сгради	2 490	2 645
	в)	машини и оборудване	3 951	4 581
	г)	съоръжения	873	908
	д)	транспортни средства	100	125
	е)	компютърна техника	9	7
	ж)	обзавеждане и трайни активи	97	109
	з)	други дълготрайни материални активи	10	15
	и)	разходи за придобиване на ДМА	2 262	2 252
	й)	програмни продукти	3	
2	Дългосрочни финансови активи:		**97**	**127**
	а)	съвместно контролирани предприятия	5	5
	б)	отсрочен данъчен актив	92	122
3	Материални запаси		**7 233**	**8 159**
	а)	материали	1 924	2 037
	б)	продукция	4 874	5 338
	в)	стоки	94	11
	г)	незавършено производство	341	773
4	**Търговски и други вземания**		**2 314**	**1 789**
	а)	вземания от клиенти	1 832	1 381
	в т.ч. вземания от свързани лица		117	207
	б)	вземания по предоставени аванси	133	338
	г)	други вземания	349	70
	в т.ч. ДДС за възстановяване		212	
5	**Парични средства и еквиваленти**		**140**	**759**
	а)	парични средства в брой	125	34
	б)	парични средства по сметки и др.	15	725
6	**Нетекущи пасиви**		**11 122**	**12 566**
	а)	банкови заеми в лева		526
	б)	банкови заеми в чуждестранна валута	11 122	11 437
	в)	други заеми		603
7	**Текущи пасиви**		**3 096**	**4 054**
	а)	задължения към доставчици	944	2 418
	б)	задължения по получени аванси	58	106
	в)	задължения към финансови предприятия	1 369	1 369
	г)	задължения към наети лица	35	27
	д)	задължения по осигуряване	13	11
	е)	данъчни задължения	10	120
	ж)	други задължения	667	3
	Основен капитал		**2 225**	**1 665**
8	а)	записан	565	5
	б)	резерви	1 660	1 660
	в т.ч. резерви от преоценки на ДМА		1 660	1 660
	Финансов резултат		**6 551**	**6 606**
9	а)	Печалба (загуба) от минали години	6 606	7 328
	в т.ч. непокрита загуба		(1 316)	(594)
	в т.ч. неразпределена печалба		7 922	7 922
	б)	текуща печалба (загуба)	(55)	(722)

ОМЕГА ООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2014

(всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

1. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

1.1 ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ В ЕКСПЛОАТАЦИЯ

Справка №2 към баланса

Съдържание	Земи	Сгради	Машини, съоръжения и оборудване	Транспортни средства	стопански инвентар	Други	ОБЩО
Към 01 януари на предходната година							
Отчетна или преоценена стойност	3 415	3 868	14 794	1 680	714	46	24 517
Натрупана амортизация		1 068	7 514	1 452	559	26	10 619
Балансова стойност	**3 415**	**2 800**	**7 280**	**228**	**155**	**20**	**13 898**
За предходна година							
Начално салдо балансова стойност	3 415	2 800	7 280	228	155	20	13 898
Обезценка							0
Новопридобити активи			106	5	24		135
Отписани активи			1 419	98			1 517
Начислена амортизация за периода		155	1 636	108	69	5	1 973
Отписани амортизации			1 165	97			1 262
Крайно салдо балансова стойност	**3 415**	**2 645**	**5 496**	**124**	**110**	**15**	**11 805**
Към 31 декември на предходната година							
Отчетна или преоценена стойност	3 415	3 868	13 481	1 587	738	46	23 135
Натрупана амортизация		1 223	7 985	1 463	628	31	11 330
Балансова стойност	**3 415**	**2 645**	**5 496**	**124**	**110**	**15**	**11 805**
За текуща година							
Начално салдо балансова стойност	**3 415**	**2 645**	**5 496**	**124**	**110**	**15**	**11 805**
Преоценка							
Новопридобити активи			118	11	14		143
Отписани активи			1	218			219
Начислена амортизация за периода		155	780	36	27	5	1 003
Отписани амортизации				219			219
Крайно салдо балансова стойност	**3 415**	**2 490**	**4 833**	**100**	**97**	**10**	**10 945**
Към 31 декември на текущата година							
Отчетна или преоценена стойност	3 415	3 868	13 598	1 380	752	46	23 059
Натрупана амортизация		1 378	8 765	1 280	655	36	12 114
Балансова стойност	**3 415**	**2 490**	**4 833**	**100**	**97**	**10**	**10 945**

(всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

1.2 ДНА

Справка №3 към баланса

Съдържание	Права върху интелектуална собственост	Права върху индустриална собственост	Програмни продукти	Продукти от развойна дейност	Други	ОБЩО
Към 01 януари на предходната година						
Отчетна стойност	-	-	**3**	-	-	**3**
Натрупана амортизация и обезценка	-	-	3	-	-	3
Балансова стойност	-	-	-	-	-	-
За предходната година						
Начално салдо балансова стойност	-	-	-	-	-	-
Новопридобити активи	-	-	-	-	-	-
Амортизации за периода	-	-	-	-	-	-
Крайно салдо балансова стойност	-	-	-	-	-	-
Към 31 декември на предходната година						
Отчетна стойност	-	-	**3**	-	-	**3**
Натрупана амортизация и обезценка	-	-	3	-	-	3
Балансова стойност	-	-	-	-	-	-
За текуща година						
Начално салдо балансова стойност	-	-	-	-	-	
Новопридобити активи	-	-	5	-	-	5
Амортизации за периода	-	-	2	-	-	2
Крайно салдо балансова стойност	-	-	**3**	-	-	**3**
Към 31 декември на текущата година						
Отчетна стойност	-	-	**8**	-	-	**8**
Натрупана амортизация и обезценка	-	-	5	-	-	5
Балансова стойност	-	-	**3**	-	-	**3**

1.3 ФИНАНСОВИ АКТИВИ

	Дялово участие	
Към 31 Декември 2013 г.		
„Топ Авто – К" ЕООД	100 %	5
		5
Към 31 Декември 2014 г.		
„Топ Авто – К" ЕООД	100 %	5
		5

1.4 ДМА В ПРОЦЕС НА ИЗГРАЖДАНЕ

Справка №4 към баланса

№ по ред	Наименование на актива / обект на изграждане	към 31 декември	
		2014 г.	2013 г.
1	асансьор	12	12
2	кран козлови 16т.	240	240
3	монтажна маса SWK 10	1	1
4	обект Айтос - Суванлъка	16	16
5	Работническо общежитие	1 363	1 363
6	Обект Айтос-м."Карапелит"	32	32
7	Обект Айтос-м."Стамбол сърта"	23	23
8	обект Банско Грамадето	223	223
9	изработка на валци	1	1
10	ремонт Шлатер		1
11	СМР - Маркан	34	34
12	Проект. и преустр.-битова сгр.	291	291
13	изграждане на лаборатория	15	15
14	Кука за кран	6	
15	Ремонт ELMB -280	5	
Общо:		***2 262***	***2 252***

1.5 АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Справка №5 към баланса

Преоценъчен резерв непризнат за дан. Цели			преоц.р-в 31.12.
СБС 01.01.2014 г.	11 805	- 1 660	10 145
СБС 31.12.2014 г.	10 949	- 1 660	9 289
Разлика в намаление			**856**
ДБС 01.01.2014 г.			8 930
ДБС 31.12.2014 г.			8 372
Разлика в намаление			**558**
ДБС /31.12.2014/–СБС/31.12.2014/	917	10%	92
Отсрочен данъчен актив към 31.12.2014 г.			***92***

2. ТЕКУЩИ АКТИВИ

2.1 МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Справка №6 към баланса

Материални запаси	2014 година				2013 година			
	салдо на 01.01.	постъпления	намаления	салдо на 31.12.	салдо на 01.01.	постъпления	намаления	салдо на 31.12.
Материали	**2 037**	**23 222**	**23 335**	**1 924**	**2 339**	**27 368**	**27 670**	**2 037**
а) основни	1 904	23 061	23 154	1 811	2 233	27 156	27 485	1 904
б) спомагателни	38	90	104	24	14	121	97	38
в) резервни части	33	23	33	23	31	33	31	33
г) горива и смазочни	3	28	25	6	2	32	31	3
д) ЛПС и раб.облекло	1	20	19	2	1	26	26	1
е) други	58			58	58			58
Продукция	**5 338**	**25 159**	**25 623**	**4 874**	**4 345**	**29 716**	**28 723**	**5 338**
а) арматура и заготовки	276	4 813	4 833	256	279	5 384	5 387	276
б) тръби и профили	5 062	20 346	20 790	4 618	4 066	24 332	23 336	5 062
Стоки	**11**	**176**	**93**	**94**	**22**	**8**	**19**	**11**
Незавършено производство	**773**	**24 727**	**25 159**	**341**	**1 035**	**29 454**	**29 716**	**773**
а) цех тръби и профили	639	20 009	20 324	324	860	24 109	24 330	639
б) цех арматурен	134	4 718	4 835	17	175	5 345	5 386	134
ОБЩО	**8 159**	**73 284**	**74 210**	**7 233**	**7 741**	**86 546**	**86 128**	**8 159**

2.2 ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Справка №7 към баланса

№ на група	*№ по ред*	*класифициране на вземанията според източника на възникването им*	*класифициране на вземанията според периода на възникването им*					*общо вземания*
			предходни години	*Възникнали през 2011*	*Възникнали през 2012*	*Възникнали през 2013г.*	*Възникнали през 2014г.*	
I.	-	***Вземания в лева към 31.12.2014г.***	***144***	***24***	***2***		***1 725***	***1 895***
	1.	в т.ч. Вземания от клиенти	144	24	2		1639	1 809
	2.	в т.ч. Вземания от доставчици по предоставени аванси					86	86
II.		***Вземания във валута към 31.12.2013г.***	***0***	***0***	***0***	***1***	***69***	***70***
	1.	в т.ч. Вземания от клиенти					23	23
	2.	в т.ч. Вземания от доставчици по предоставени аванси				1	46	47
обща стойност			***144***	***24***	***2***	***1***	***1 794***	***1 965***