арахна оод.....

Финансов отчет

2012 година

Град / село :	Панагюрище
ЕИК по БУЛСТАТ:	112605403
Наименование на предприятието:	ОПТИКС ИНВЕСТ ЕООД
Седалище и адрес на управление:	ул.Захари Стоянов 65
Съставител:	Ангелина Шентова
Ръководител:	Георги Урумов
Код по НКИД :	5610
Основна дейност за отчетната година:	заведение за бързо обслужване
Дата към която се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/:	31-дек-2012
Дата на която е съставен финансовият отчет /дд.мм.гггг/:	7-мар-2013

Съдържание:

Счетоводен баланс
Счетоводен баланс-за публикация
Отчет за приходите и разходите
Отчет за приходите и разходите-за публикация
Отчет за собствения капитал
Отчет за паричните потоци
Справка за нетекущите (дълготрайните)активи
Оповестяване на счетоводната политика и приложения
Протокол от събрание за приемане на отчета
ГФО-статистически формуляр
Годишна декларация

Приложение №1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ОПТИКС ИНВЕСТ ЕООД

Дата към която се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/: **31 декември 2012 г.** ЕИК по БУЛСТАТ: 112605403

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (в хил.лв.)			Сума (в хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но не внесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	5	5
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	15	15	2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	**15**	**15**	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	134	136
1. Земи и сгради, в т. ч.:	126	130	**Общо за група IV:**	**134**	**136**
- земи	18	18	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**	(31)	(20)
- сгради	108	112	- неразпределена печалба		
2. Съоръжения и други			- непокрита загуба	(31)	(20)
3. Машини, производствено оборудване и апаратура	1	1	**Общо за група V:**	**(31)**	**(20)**
4. Транспортни средства			**VI. Текуща печалба (загуба)**	17	(11)
5. Компютърни конфигурации	1	1	**Общо за раздел А:**	**125**	**110**
6.Офисоборудване и други активи	3	5	**Б. Провизии и сходни задължения**		
7. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		7	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
Общо за група II:	**131**	**144**	2. Провизии за данъци, в т. ч.:		
III. Дългосрочни финансови активи			- отсрочни данъци		
1. Акции и дялове в предприятия от група			3. Други провизии и сходни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			**Общо за раздел Б:**	**0**	**0**
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			**В. Задължения**		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:	0	0
5. Дългосрочни инвестиции			до 1 година		
6. Други заеми			над 1 година		
7. Изкупени собствени акции			2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	23	30
номинална стойност .....хил. лв.			до 1 година		
Общо за група III:	**0**	**0**	над 1 година	23	30
IV. Отсрочени данъци			3. Получени аванси, в т. ч.:	0	0
Общо за раздел Б:	**146**	**159**	до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		
I. Материални запаси			4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	24	17
1. Суровини и материали			до 1 година	24	17
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	1	8	5. Задължения по полици, в т. ч.:	0	0
- продукция			до 1 година		
- стоки	1	8	над 1 година		
4. Предоставени аванси	13		6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	2	13
Общо за група I:	**14**	**8**	до 1 година	2	13
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:			7. Други задължения, в. т. ч.:	14	13
над 1 година			до 1 година	7	6
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:	11	16	над 1 година	7	7
над 1 година			- към персонала, в т.ч.:	11	11
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			до 1 година	4	4
над 1 година			над 1 година	7	7
4. Други вземания, в т. ч.:	4		- осигурителни задължения, в т. ч.:	1	1
над 1 година			до 1 година	1	1
Общо за група II:	**15**	**16**	над 1 година		
III. Инвестиции			- данъчни задължения, в т. ч.:	2	1
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година	2	1
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност ..... хил. лв.			- други задължения, в т.ч.	0	0
3. Други инвестиции			до 1 година		
Общо за група III:	**0**	**0**	над 1 година		
IV. Парични средства, в т. ч.:	13	0	**Общо за раздел В, в т. ч.:**	**63**	**73**
- в брой	1		**до 1 година**	**33**	**36**
- в безсрочни сметки (депозити)	12		**над 1 година**	**30**	**37**
Общо за група IV:	**13**	**0**	**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:**	0	0
Общо за раздел В:	**42**	**24**	- финансирания		
Г. Разходи за бъдещи периоди			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**188**	**183**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**188**	**183**

Дата на която е съставен финансовият отчет /дд.мм.гггг/: 07 март 2013 г.

Съставител: Ангелина Шентова

Ръководител: Георги Урумов

Приложение №2 към СС 1

ОТЧЕТ
за приходи и разходи

ОПТИКС ИНВЕСТ ЕООД — ЕИК по БУЛСТАТ: 112605403

Дата към която се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/: **31 декември 2012 г.**

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	206	177
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	119	123	а) продукция		
а) суровини и материали	111	116	б) стоки	10	8
б) външни услуги	8	7	в) услуги	196	169
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	57	53	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	48	45	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	9	8	4. Други приходи, в т. ч.:	4	6
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания	4	1
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	6	6	**Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)**	**210**	**183**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	6	6	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	6	6	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:	8	8	7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	0	0
а) балансова стойност на продадените активи	6	5	а) приходи от предприятия от група		
б) други разходи	2	3	б) приходи от лихви		
в) провизии			в) други приходи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	**190**	**190**	г) положителни разлики от операции с финансови активи		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:			д) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			**Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)**	**0**	**0**
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	3	4			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	**3**	**4**			
8. Печалба от обичайна дейност	17	0	8. Загуба от обичайна дейност	0	11
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**193**	**194**	**Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)**	**210**	**183**
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	17	0	**10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)**	0	11
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	17	0	**11. Загуба (10 + ред 11и12 от Раздел А)**	0	11
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**210**	**194**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**210**	**194**

Дата на която е съставен финансовият отчет /дд.мм.гггг/: **07 март 2013 г.**

Съставител: Ангелина Шентова

Ръководител: Георги Урумов

"АРАХНА" ООД * Панагюрище *

ОПТИКС ИНВЕСТ ЕООД гр. Панагюрище

Приложение №1 към СС 7

ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекия метод

на ОПТИКС ИНВЕСТ ЕООД *ЕИК по БУЛСТАТ:* 112605403

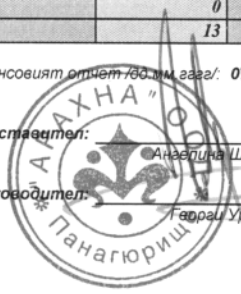
Дата към която се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/: ***31 декември 2012 г.*** *(хил. лв)*

Наименование на паричните потоци	*Текущ период*			*Предходен период*		
	Постъпления	*Плащания*	*Нетен поток*	*Постъпления*	*Плащания*	*Нетен поток*
	1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	*252*	*166*	***86***	*206*	*151*	***55***
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	*4*	*57*	***(53)***		*54*	***(54)***
Други парични потоци от основна дейност	*6*	*16*	***(10)***	*5*		***5***
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***262***	***239***	***23***	***211***	***205***	***6***
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			***0***			***0***
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		*7*	***(7)***		*7*	***(7)***
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		*3*	***(3)***		*4*	***(4)***
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	***0***	***10***	***(10)***	***0***	***11***	***(11)***
Г. Изменение на паричните средства през периода(А+Б+В)	***262***	***249***	*13*	***211***	***216***	*(5)*
Д. Парични средства в началото на периода			*0*			*5*
Е. Парични средства в края на периода			*13*			*0*

Дата на която е съставен финансовият отчет /дд.мм.гггг/: ***07 март 2013 г.***

Съставител: *Ангелина Шентова*

Ръководител: *Георги Урумов*





ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ОПТИКС ИНВЕСТ ЕООД ЕИК по БУЛСТАТ: 1.1E+08

Дата към която се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/: **31 декември 2012 г.** (хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващ и оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	свързани с изкупени собствени акции	съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
Салдо в началото на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**136**	**0**	**(20)**	**(11)**	**110**
Промени в счетоводната политика											**0**
Грешки											**0**
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**136**	**0**	**(20)**	**(11)**	**110**
Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:	0	0	0	0	0	0	(2)	0	x	0	**(2)**
- увеличение									x		**0**
- намаление							(2)		x		**(2)**
Финансов резултат за текущия период	x	x	x	x	x	x	x	x	x	17	**17**
Разпределения на печалба, в т. ч.:		x	x						x		**0**
- за дивиденти	x	x	x	x	x	x	x		x		**0**
Покриване на загуба		x	x						(11)	11	**0**
Последващи оценки на активи и пасиви	x	x	0	x	x	x	x	0	0	0	**0**
- увеличение	x	x		x	x	x	x				**0**
- намаление	x	x		x	x	x	x				**0**
Други изменения в собствения капитал											**0**
Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**134**	**0**	**(31)**	**17**	**125**
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											**0**
Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**134**	**0**	**(31)**	**17**	**125**

Дата на която е съставен финансовият отчет /дд.мм.гггг/: **07 март 2013 г.**

Съставител: Анелина Шентова

Ръководител: Георги Урумов

"АРТЕХНА" ООД * Панагюрище *

"ОПТИКС ИНВЕСТ" ЕООД гр. Панагюрище

Приложение 7 към СС 1

СПРАВКА

за оповестяване на счетоводната политика

ОПТИКС ИНВЕСТ ЕООД *ЕИК по БУЛСТАТ:* ***112605403***

Дата към която се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/: ***31 декември 2012 г.***

I. Учредяване и регистрация

ОПТИКС ИНВЕСТ е еднолично дружество с ограничена отговорност със 100% частен капитал,собственост на ОПТИКС АД.
Дружеството е регистрирано в гр.Пазарджик през 2004г. Своята дейност извършва в гр.Панагюрище и общината.
През отчетния период в дружеството няма промяна на собствеността.
Фирмата е регистрирана по ЗДДС.

II. Основна дейност

Основната дейност на дружеството е свързана с ***търговия и услуги.*** Своята дейност извършва в заведение за бързо хранене гр.Панагюрище.

III. Счетоводна политика

База за изготвяне

ГФО е изготвен съобразно изискванията на Закона за счетоводство и Счетоводните стандарти за малки и средни предприятия, в съответствие с изискванията на българското законодателство и със стандартите приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на финансовия отчет
Годишния отчет е изготвен при спазване ***основните принципи*** на Закона за счетоводство:

- действащо предприятие
- текущо начисляване
- предимство но съдържанието пред формата
- предпазливост
- съпоставимост на приходи и разходи
- запазване на счетоводната политика от предходния отчетен период
- стойностна връзка между начален и краен баланс

Данните в отчета са представени спрямо една предходна година. Всички данни в отчета са в ***хиляди*** лева.

Дълготрайни материални активи

При оценка на ДМА дружеството прилага ***препоръчителния метод*** по СС 16.

В счетоводния баланс дълготрайните материални активи са представени по цена на придобиване плюс преките разходи, необходими за привеждане на актива в действие /ако има такива/, намалена с начислената амортизация.
Отписването на активите се извършва при продажба, пълното им изхабяване или при бракуване.
През отчетния период има закупено оборудване при спазване принципите залегнали в счетоводната политика на фирмата.

Амортизации

За амортизации на амортизируемите дълготрайни активи се прилага ***линеен метод*** на амортизиране.
Амортизационните норми са съобразени с данъчно признатите, в конкретност:

- сгради - 25г,
- съоръжения - 3г,
- машини и оборудване - 3г,
- компютри и софтуер - 2г,
- други дълготрайни активи - 7г.

Стойностен праг на същественост - 700лв.

Материални запаси

Материалните запаси, при тяхната покупка се оценяват по цена на придобиване. При тяхното потребление се използва метода ***първа входяща - първа изходяща***.

Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност.
Отчетът за паричния поток е изготвен по ***прекия метод***. За целите на изготвянето на отчета, паричните постъпления от клиенти и паричните плащания на доставчици са представени с включено ддс.

Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби се признават на принципа на ***текущо начисляване***, независимо от момента на плащане.
При продажба на стоки и материали се признават при прехвърляне на собствеността у купувача. Приходите от услуги се признават на принципа на ***текущо начисляване*** срещу начисляване на направените разходи към датата на отчета.
Разходите в дружеството се признават в момента на възникване и на база принципите на ***начисляване и съпоставимост***.

Финансови рискове

Финансовите рискове във фирмата са свързани с промяна на лихвените проценти по кредитите.

1

Приложение №5 към СС 1

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи

на ОПТИКС ИНВЕСТ ЕООД ЕИК по БУЛСТАТ: 112605403

Дата към която се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/: **31 декември 2012 г.**

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1 + 2 - 3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8 + 9 - 10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				0			0				0			0	0
3. Търговска репутация				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	15			15			15	x	x	x	x	x	x	x	15
Общо за група I	15	0	0	15	0	0	15	0	0	0	0	0	0	0	15
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч:	142	0	0	142	0	0	142	12	4	0	16	0	0	16	126
земи	18			18			18	x	x	x	x	x	x	x	18
сгради	124			124			124	12	4		16			16	108
2. Съоръжения и други				0			0				0			0	0
3. Машини, производствено оборудване и апаратура	31			31			31	30			30			30	1
4. Транспортни средства				0			0				0			0	0
5. Компютърни конфигурации	3			3			3	2			2			2	1
6. Офисоборудване, други активи	15			15			15	10	2		12			12	3
7. Предоставени аванси и дма в процес на изграждане	7		7	0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
Общо за група II	198	0	7	191	0	0	191	54	6	0	60	0	0	60	131
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
4. Предоставени заеми свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
7. Изкупени собствени акции				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
Общо за група III	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци								x	x	x	x	x	x	x	0
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	213	0	7	206	0	0	206	54	6	0	60	0	0	60	146

Дата на която е съставен финансовият отчет /дд.мм.гггг/: **07 март 2013 г.**

Съставител: Ангелина Шентова

Ръководител: Георги Урумов

"ОПТИКС ИНВЕСТ" ЕООД гр. Панагюрище