

МДМ ТИМ ИМПЕКС

ЕИК :	010799481
Адрес по регистрация:	с. Горна Мелна, общ. Трън
Адрес на офиса:	1799 София, ул. Проф. Ал.Теодоров-Балан 5
Дата на финансовия отчет :	31.12.2013 г.
Дата на съставяне :	14.02.2014 г.
Име на съставителя :	Алла Александрова, гл. счетоводител
Име на ръководителя :	Белин Белев, управител

Финансов отчет

за годината,
приключваща на 31 декември 2013 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

АКТИВ, хил.лв.

Нетекущи активи, ДМА

Земи и сгради, в т.ч.:

- земи

- сгради

Съоръжения и други

Общо ДМА:

Отсрочени данъци

Текущи (краткотрайни) активи

Стоки

Общо текущи активи:

Вземания

Вземания от клиенти и доставчици

Други вземания

Общо вземания:

Парични средства

В брой

Безсрочни сметки (депозити)

Общо парични средства:

Разходи за бъдещи периоди

СУМА НА АКТИВА

текущ
периодпредходен
период

2433 857

A.1 553 229

A.2 1880 628

A.3 27 35

2460 892

A.4 2 2

A.5 503 487

503 487

A.6 65 41

A.7 325 714

390 755

A.8 19 1

A.9 129 137

148 138

A.10 6

3503 2280

ПАСИВ, хил.лв.

Собствен капитал

Регистриран капитал

Резерви

Неразпределена печалба

Текуща печалба

Общо собствен капитал:

Провизии

Провизии за отпуски

Общо провизии:

Задължения

Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:

- до 1 година

- над 1 година

Получени аванси, в т.ч.:

- до 1 година

- над 1 година

Задължения към доставчици, в т.ч.:

- до 1 година

Други задължения, в т.ч.:

- към персонала, до 1 година:

- осигурителни задължения, до 1 година:

- данъчни задължения, до 1 година:

Общо задължения, в т.ч.:

- до 1 година

- над 1 година

СУМА НА ПАСИВА

текущ
периодпредходен
период

П.1 100 100

П.2 49 49

П.3 1166 1061

П.4 444 274

1759 1484

П.5 17 17

17 17

1538 644

П.6 188 136

П.6 1350 508

4 3

П.7 1 --

П.7 3 3

151 119

П.8 151 119

34 13

П.9 7 7

П.10 4 4

П.11 23 2

1727 779

374 268

1353 511

3503 2280

Съставител:

Алла Александрова

Управител:

Белин Белев

Дата на съставяне: 14.02.2014

25.03.2014

0234

Асен
Китов

Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

РАЗХОДИ, хил. лв.		текущ период	предходен период
Разходи за материали	Р.1	27	37
Разходи за услуги	Р.2	248	163
Разходи за персонала	Р.3	129	129
Разходи за амортизации	Р.4	79	43
Балансовата стойност на продадените стоки	Р.5	1537	1203
Други разходи	Р.6	39	33
Финансови разходи:	Р.7	103	85
Общо разходи		2162	1693
Печалба преди данъците	Р.8	493	304
Разходи за данъци от печалбата	Р.9	49	30
Печалба	Р.10	444	274
Всичко:		2655	1997

ПРИХОДИ, хил. лв.		текущ период	предходен период
Нетни приходи от продажби на стоки	Пр.1	2330	1880
Нетни приходи от услуги	Пр.2	292	72
Финансови приходи	Пр.3	33	45
Общо приходи:		2655	1997

Съставител:

Алла Александрова

Управител:

Белин Белев



26.03.2014



Дата на съставяне: 14.02.2014

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

<i>в хил. лв.</i>	<i>основен капитал</i>	<i>резерви</i>	<i>неразпределена печалба</i>	<i>текуща печалба</i>	<i>общо СК</i>
Салдо в началото на отчетния период	100	49	1061	274	1484
Финансов резултат за текущия период				444	444
Разпределение на печалбата, в т.ч.			105	-274	-
за дивиденди			-169		-
Салдо към края на отчетния период	100	49	1166	444	1759

Съставител:

Алла Александрова

Управител:

Белин Белев



26.02.2014



Дата на съставяне: 14.02.2014

СПРАВКА ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

<i>в хил. лв.</i>	текущ период			предходен период		
	постъпления	плащания	нетен	постъпления	плащания	нетен
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2 784	2 058	726	2 087	1 635	452
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		128	(128)		129	(129)
Положителни и отрицателни валутни курсови разлики		2	(2)		1	(1)
Платени и възстановени данъци върху печалба	9	32	(23)		51	(51)
Парични потоци от ДДС и местни ДТ	115	20	95	39	19	20
Други парични потоци	21	133	(112)	27	27	0
Всичко парични потоци от основна дейност	2 929	2 373	556	2 153	1 862	291
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		1 713	(1 713)		22	(22)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи (предоставени заеми)	847	341	506	371	700	(329)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	35		35	63		63
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност:	882	2 054	(1 172)	434	722	(288)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			--			
Парични потоци, свързани с получени заеми (получени кредити)	1662	859	803		129	(129)
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденди и други подобни		177	(177)		72	(72)
Всичко парични потоци от финансова дейност:	1662	1036	626	0	201	(201)
Изменение на паричните средства през периода	5 473	5 463	10	2 587	2 785	(198)
Парични средства в началото на периода	X	X	138	X	X	336
Парични средства в края на периода	X	X	148	X	X	138

Съставител:

Алла Александрова

Управител:

Белин Белев

Дата на съставяне: 14.02.2014

15.03.2014

0234 Асен
Китов
Регистриран одитор

ПРИЛОЖЕНИЕ
към годишния финансов отчет за 2013 г.
на МДМ ТИМ ИМПЕКС ООД, ЕИК 010799481

със седалище и адрес на управление: с. Горна Мелна общ. Трън,
с адрес за кореспонденция: 1799 София, ул. Проф. Ал. Теодоров-Балан 5

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

МДМ Тим Импекс е дружество с ограничена отговорност, вписано в ТР на Пернишки окръжен съд по фирмено дело № 1649 на 28.12.1990 г. Икономическата дейност е започната на 04.01.1991 г., от която дата дружеството е регистрирано в Регистър на осигурителите. Дружеството има регистрация по ЗДДС от 01.04.1994 г.

1.1. Собственост и управление

Собствеността е 100% частна, съдружниците са български граждани. Управлението на дейността се осъществява от Общо събрание на съдружниците. Дружеството се представлява от управителя Белин Белев.

Към 31.12.2013 г. средносписъчният брой на персонала в дружеството е 12 работници и служители (31.12.2012 г.: 12).

1.2. Предмет на дейност

Основната дейност на МДМ Тим Импекс ООД е външна и вътрешна търговия, а именно: доставки на български хидравлични елементи в чужбина (1) и внос и продажба в България на пластмасови елементи от страни-членки на ЕС и на мебелен обков от Турция (2).

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на МДМ Тим Импекс ООД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 251/2007 г., в сила от 1.01.2008 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните във финансовия отчет (ГФО) са представени в хиляди лева.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този отчет за една предходна година.

Когато е необходимо, сравнителните данни се преизчисляват и рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Преизчисление на началните салда

Не се налага.

2.4. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват

на месечна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца. Към 31.12.2013 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

Курсовите разлики от преоценката се третират като текущи приходи и разходи и се включват в отчета за приходи и разходи като финансови приходи/разходи.

2.5. Приходи

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

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача.

2.6. Разходи

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

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите, за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват разгърнато, с изключение на валутните разлики, които се посочват компенсирани.

2.7. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи (без земите) са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Земите са представени във финансовия отчет по цена на придобиване.

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Срокът на годност по отделни групи активи е определен от ръководството на дружеството, като е съобразен с физическото износване, спецификата на оборудването и инвентара, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е равен на данъчните норми.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод при определен полезен живот както следва:

- сгради – 25 г.
- машини и оборудване – 3 г.
- компютри – 2 г.
- транспортни средства и стопански инвентар – 4 - 7 г.

Преглед за обезценка

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност, като се

прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи, освен ако за даден актив не е формиран преоценен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, и надвишението се включва като разход в отчета за приходите и разходите.

Към дата на отчета няма индикатори за обезценка на материалните активи.

2.8. Нематериални активи

Нематериалните активи, ако такива съществуват, се представят в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните дълготрайни активи при определен полезен живот както следва:

- програмни продукти 2 г.
- други ДНМА 6 г. и 7 м.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановителната им стойност. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

Към датата на отчета в патримониума на дружеството няма дълготрайни нематериални активи.

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или за част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато се установят правните основания за това.

2.10. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки. За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- получените лихви по разплащателни сметки са представени в постъпления от оперативна дейност, както и платените лихви по заеми, получени за оперативна дейност;
- получените лихви по депозитни сметки са представени в постъпления от инвестиционна дейност.

2.11. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.12. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите от такси, комисионни и други разходи се признават в отчета за приходи и разходи като приходи от/разходи за лихви през отчетния период.

2.13. Лизинг

Финансов лизинг

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 дълготрайни материални активи под лизинг по цена на договора.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Определените на такава база лихвени разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, се представят в началото на лизинговия договор като разходи за бъдещи периоди и се включват в отчета за приходи и разходи през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими, пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.

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

2.14. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ), фонд "Гарантирани вземания на работниците и служителите" (ГВРС) и здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с в чл. 6, ал. 3 от Кодекса за осигурителния кодекс социално осигуряване (КСО). Общият размер на вноската за фонд "Пенсии", ДЗПО, фонд "ОЗМ", фонд "Безработица" и здравно осигуряване за 2013 г. е както следва: за работещите при условията на трета категория труд 30.3% (разпределено в съотношение работодател/осигурено лице 60:40). В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вноска за фонд "ГВРС" в размер на 0.1% и осигурителна вноска за фонд "ТЗПБ" в размер от 0.4% до 1.1%, в зависимост от дейността. През отчетния период размерът на вноската за трудова злополука на дружеството бе 0.5%, а вноските за фонд "ГВРС" не се дължаха.

За 2014 г. не се изисква да се отчисляват средства към фонд ГВРС, а задълженията към ДОО са в същите рамки, както в предходната година.

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фонд "Пенсии", фонд "ОЗМ", фонд "Безработица", фонд "ТЗПБ", фонд "ГВРС", както и в ДЗПО - универсални и професионални пенсионни фондове - на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие по чл.220 ал. 1 - едномесечно брутно възнаграждение;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни и др. - в зависимост от отработения трудов стаж в дружеството, от една до три brutни месечни работни заплати;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест - обезщетение в размер от две до четири brutни месечни работни заплати, в зависимост от отработения трудов стаж в дружеството, ако има най-малко пет години трудов стаж и през последните пет години не е получавал обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране - от две до шест brutни месечни работни заплати, според трудовия стаж в дружеството;
- за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж преди 2010 г. и максимум 10 дни за неизползваните отпускни след 2010 г.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсирани отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми. Тя е включена в баланса като дългосрочно задължение към персонала.

Работодаателят е задължен да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. Към датата на годишния финансов отчет ръководството на дружеството е направило оценка на тези задължения и смята, че няма основание за начисляване на такива суми.

2.15. Дружествен капитал и резерви

МДМ Тим Импекс ООД, като дружество с ограничена отговорност, е от категорията на капиталовите дружества, които бяха задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на основния капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Резервите се формират по решение на общо събрание от неразпределената печалба. Съществува и резерв от ревалоризация по ПМС от 1997 г.

Основния капитал на дружеството е 100 000 лв.

2.16. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2013 г. е 10% (2012 г.: 10%, 2011 г.: 10%).

Отсрочените данъци върху печалбата се определят, като се използва балансовия пасивен метод по отношение на всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансовата позиция.

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 в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. Приложената номинална данъчна ставка за 2013 г. е 10% (31.12.2012 г.: 10%).

3. ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПРЕЗ ОТЧЕТНАТА ГОДИНА

<u>Приходите от оперативна дейност</u> включват:	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
Продажби на стоки (пластмасови)	794	689	(Пр.1)
Продажби на стоки (дръжки)	59	74	(Пр.1)
Продажби на стоки (крепежни)	6	7	(Пр.1)
Продажби на стоки (хидравлика)	1471	1110	(Пр.1)
Постъпления от други продажби (наеми)	292	72	(Пр.2)
	2622	1952	

<u>Финансовите приходи</u> включват:	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
Приходи от лихви по банкови сметки	7	15	(Пр.3)
Приходи от лихви по предоставени заеми	25	29	(Пр.3)
Други	1	1	(Пр.3)
	33	45	

Забележка: Приходите от лихви по банкови сметки за текущата година включват неначислени все още лихви по свободните депозити на дружеството. Те са сметнати така, както биха били получени, ако договорите приключват сега. В баланса сумата е отразена като вземане за лихви.

<u>Разходите за оперативна дейност, материали,</u> включват:	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
Горива и СМ	13	14	(Р.1)
Компютърни части	1	2	(Р.1)
Канцеларски	1	1	(Р.1)
Рекламни материали	3	1	(Р.1)
Материали за организация на продажби	5	5	(Р.1)
Обзавеждане	2	7	(Р.1)
Други	2	7	(Р.1)
	27	37	

<u>Разходите за оперативна дейност, външни услуги,</u> включват:	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
Ремонт и поддръжка на активи	6	1	(Р.2)
Наем ОС	43	45	(Р.2)
Ток	111	35	(Р.2)
Пощенски услуги и телефон	11	10	(Р.2)
Нает транспорт	51	47	(Р.2)
Реклама и консултации	3	3	(Р.2)
в това число за одит	3	3	(Р.2)
Застраховки	16	15	(Р.2)
Вода, парно	1	1	(Р.2)
Други	6	6	(Р.2)
	248	163	

<u>Разходите за оперативна дейност, тези за персонала,</u> включват:	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
Разходи за заплати	109	109	(Р.3)
Разходи за социално осигуряване	20	20	(Р.3)
	129	129	

<u>Разходите за оперативна дейност, амортизации</u> включват:	текуща година	предходна година
---	------------------	---------------------

	ХИЛ. ЛВ	ХИЛ. ЛВ	
Амортизация на сгради	68	33	(P.4)
Амортизация на транспортни средства	4	4	(P.4)
Амортизация на обзавеждане	3	2	(P.4)
Амортизация на компютри	4	4	(P.4)
	79	43	

Разходите за оперативна дейност, балансовата стойност на продажбите и други разходи, включват:

	текуща година ХИЛ. ЛВ	предходна година ХИЛ. ЛВ	
Балансова стойност на продадените стоки	1537	1203	(P.5)
Развитие (лицензи, семинари)	3	2	(P.6)
Командировъчни	9	13	(P.6)
Премии за оборот	4	4	(P.6)
Изложби и панаири	2	2	(P.6)
Данъци и такси	20	9	(P.6)
Други	1	3	(P.6)
	1576	1236	

Финансовите разходи включват:

	текуща година ХИЛ. ЛВ	предходна година ХИЛ. ЛВ	
Банкови разходи	29	12	(P.7)
Разходи за лихви по кредит	72	72	(P.7)
Валутни разлики	2	1	(P.7)
	103	85	

Основните компоненти на разхода за данъци

върху печалбата са:

	текуща година ХИЛ. ЛВ	предходна година ХИЛ. ЛВ	
Печалба преди данъци	493	304	(P.8)
Данък при данъчна ставка 10 % (предходна година: 10%)	49	30	(P.9)
Ефект на данъчни временни разлики	--	--	
Разход за данък	49	30	

4. АКТИВИ И ПАСИВИ

АКТИВИТЕ на дружеството се състоят от нетекущите материални активи, отсрочени данъци, стоки на склад, вземания и парични средства.

Нетекущи активи, ДМА:

	текуща година ХИЛ. ЛВ	предходна година ХИЛ. ЛВ	
Земи	553	229	(A.1)
Сгради	1880	628	(A.2)
Машини и апаратура	--	--	(A.3)
Автомобили	8	12	(A.3)
Обзавеждане	15	18	(A.3)
Компютри	4	5	(A.3)
	2460	892	

Движението на нетекущите материални активи е описано в следната справка:

	Земи и сгради		Машины, компютри и други		Транспортни средства		Общо	
	текущ период	предходен период	текущ период	предходен период	текущ период	предходен период	текущ период	предходен период
	хил. лв	хил. лв	хил. лв	хил. лв	хил. лв	хил. лв	хил. лв	хил. лв
Отчетна стойност								
Салдо на 1 януари	1050	1051	33	12	122	122	1205	1185
Придобити	1645		3	21				21
Отписани								--
корекции закръгляне		-1						
Салдо на 31 декември	2695	1050	36	33	122	122	2853	1205
Натрупана амортизация								
Салдо на 1 януари	194	162	10	4	110	106	314	272
Начислена амортизация през годината	68	32	7	6	4	4		42
Отписана амортизация								--
Салдо на 31 декември	262	194	17	10	114	110	393	314
Балансова стойност на 31 декември	2433	856	19	23	8	12	2460	891
Балансова стойност на 1 януари	856	889	23	8	12	16	891	913

Нетекущи активи, ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ:

	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
За компенсируеми отпуски на персонала	2	2	(A.4)

Текущи активи, СТОКИ НА СКЛАД:

	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
Пластмасови тапи и пр.	352	341	(A.5)
Мебелен обков (дръжки, закачалки)	87	85	(A.5)
Крепежни	3	3	(A.5)
Хидравлика	61	58	(A.5)
	503	487	

Текущи активи, ВЗЕМАНИЯ:

	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
Вземания от клиенти	65	41	(A.6)
Вземания по лихви от депозитни сметки	3	4	(A.7)
Вземания по наложени платежи и др.	--	2	(A.7)
ДДС за възстановяване	5	--	(A.7)
Подотчетни лица	124		
Корпоративен данък	--	9	(A.7)
Предоставени заеми (ВФП)	193	699	(A.7)
	390	755	

Текущи активи, ПАРИЧНИ СРЕДСТВА:

	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
Парични средства в каса	19	1	(A.8)
Парични средства по банкови сметки	129	137	(A.9)
	148	138	

Текущи активи, РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ:

	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв.	
Такса обслужване кредит	--	6	(A.10)

ПАСИВИТЕ на дружеството са представени чрез собствения му капитал, провизиите и задълженията.

Собствен капитал: ЗАПИСАН КАПИТАЛ

Собственици	Дялово участие	Номинална стойност (хил.лв.)
Милан Исаев Милованов	60%	60
Огнян Кирилов Медаров	20%	20
Белин Марков Белев	14%	14
Олга Георгиева Мустакерска	6%	6
	100%	100 (П.1)

Забележка: През отчетната година са начислени и изплатени дивиденди на съдружниците в размер 168 хил.лв.

Собствен капитал: РЕЗЕРВИ И ПЕЧАЛБА

	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
Резерви от валоризация по ПМС от 1997 и от неразпределената печалба	49	49	(П.2)
Неразпределена печалба	1166	1061	(П.3)
Текуща печалба	444	274	(П.4)
	1659	1384	

Провизии и сходни задължения

	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
За компенсируеми отпуски	17	17	(П.5)

Забележка: Задължението включва оценките на разходите за възнагражденията (14 ед.) и за осигуровките (3 ед.).

Задължения КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
Задължения към финансови предприятия – до 1 година	188	136	(П.6)
Задължения към финансови предприятия – над 1 година	1350	508	(П.6)

Банка кредитор:	Първа Инвестиционна банка
Договорен размер на кредита:	850 хил. евро (1 662 хил. лв.)
Падеж:	17.04.2023 г.
Лихва:	EURIBOR плюс 4.294%
Цел на кредита:	Закупуване на земя и производствена сграда в гр. Пловдив, с адрес ул. Кукленско шосе 15
Обезпечение:	Ипотeka на закупения имот

Предоставено е финансиране по инициативата „Съвместни европейски ресурси за микро, малки и средни предприятия“, инициатива JEREMIE. Предоставената минимална помощ по финансирането, осъществявано чрез оперативна програма „Развитие на конкурентно-способността на българската икономика 2007-2013“, финансирана от Европейски съюз чрез Европейския фонд за регионално развитие и от националния бюджет, възлиза на 198 хил. евро. Размерът на усвоеното финансиране по JEREMIE за отчетната година е 16 хил. евро. Разходите за лихви по кредита са представени нетно от приходите от финансирането.

През отчетната година дружеството е погасило със собствени средства остатъка от предишния кредит от ПИБ (561 хил. евро / 2006 г.) в размер 329 хил. евро.

Задължения ЗА ПОЛУЧЕНИ АВАНСИ:

	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	предходна година
От клиенти - до 1 година	1	--	(П.7)
Гаранции от клиенти – над 1 година	3	3	(П.7)

Задължения КЪМ ДОСТАВЧИЦИ:

Задължения към доставчици от страната - до 1 година	113	70	(П.8)
Задължения към доставчици от чужбина - до 1 година	38	49	(П.8)
	151	119	

Задължения, ДРУГИ:

Задължения към персонала - до 1 година	7	7	(П.9)
Осигурителни задължения и ДОД- до 1 година	4	4	(П.10)
Задължения за ДДС	6	2	(П.11)
Задължения за корпоративен данък	17	--	(П.11)
	34	13	

5. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дружеството е осъществявало сделки със следните свързани лица:

- Мило-5 – Милан Милованов ЕТ като доставчик – наемане на складови помещения и като клиент – предоставен търговски заем.
- Ви Ви Фешън ЕООД – като клиент, предоставен търговски заем.
- Солар продукшън ЕООД – като клиент, предоставен търговски заем.

При договарянето на сделките няма отклонения от пазарните условия за подобен вид сделки.

Извършените сделки със свързани лица са както следва:

	текуща година	предходна година
Продажба на услуги:	хил. лв	хил. лв
Начислени лихви по договор за заем	8	28
Покупка на услуги:		
наем складови помещения	42	42
Вземания от свързани лица:		
Ви Ви Фешън ЕООД, заем	153	319
Солар продукшън ЕООД, заем	--	76
Солар продукшън ЕООД, лихви по заем	--	1
Задължения към свързани лица:	няма	няма

Вземанията от свързани лица са отразени в балансовите статии А6 и А7.

6. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: риск на лихвоносни парични потоци, валутен, кредитен и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Риск на лихвоносните парични потоци

Лихвоносните активи на дружеството са свободните му средства, част от които са прехвърлени към депозити в обслужващата банка, а друга част са предоставени на трети лица като търговски заеми.

Приходите и оперативните парични потоци са зависими в известна степен от промените в пазарните лихвени равнища, доколкото основната част от лихвоносните активи (предоставени заеми) са с променлив лихвен процент.

Същевременно дружеството е изложено на лихвен риск от своите дългосрочни и краткосрочни заеми за финансиране на дейността. Дългосрочното финансиране е с променлив лихвен процент. Той се управлява текущо от финансовия отдел на дружеството, с цел минимизиране на евентуални загуби от промяна на пазарните лихвени равнища.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

За ограничаване на риска относно паричните средства, политика на дружеството е да оперира само със стабилни финансови институции в България.

По отношение на клиентите, политиката на дружеството е да извършва продажбите си при условията на незабавно плащане. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност. Текущо матуритетът и съвременното осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания. За свободните средства се извършва краткосрочно инвестиране при най-добри лихвени равнища.

7. КОРЕКЦИИ В ОТЧЕТИТЕ ЗА ПРЕДХОДЕН ПЕРИОД

В отчета за паричните потоци са разделени платените по кредити главници от лихвите.

8. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Между датата на баланса и датата на отчета няма коригиращи, нито некоригиращи събития, подлежащи на оповестяване.

14.02.2014 г.

Ръководител:

/Белин Белев/

Съставител:

/Алла Александрова/

