

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

"ОЛМИНС" ООД

Приложение №1 към СС 1

на

към

31 декември 2018г.

ЕИН 103534494

АКТИВ		ПАСИВ	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)
	Текуща година		Текуща година
a	1	a	1
2	2	2	2
Не текущи (дълготрайни) активи		Собствен капитал	
Дълготрайни материални активи		Записан капитал	3 900
Машини, производствено оборудване и апаратура	12	Резерви	
Съоръжения и други	215	242 Други резерви	518
Общо за група:	227	Общо за група:	518
Дългосрочни финансови активи		Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:	
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	821	- неразпределена печалба	574
Дългосрочни инвестиции	3 579	- непокрита загуба	(85)
Други заеми	70	Общо за група:	489
Общо за група:	4 470	Текуща печалба (загуба)	(85)
Общо за раздел:	4 697	Общо за раздел:	4 822
Текущи (краткотрайни) активи		Задължения	
Материални запаси		Получени аванси от свързани лица, в т. ч.:	438
Суровини и материали	35	до 1 година	170
Предоставени аванси	9	над 1 година	268
Общо за група:	44	Задължения към доставчици, в т. ч.:	1
Вземания		до 1 година	1
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	8	Задължения към свързани лица, в т. ч.:	40
над 1 година	3	до 1 година	40
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в	204	Други задължения, в т. ч.:	1
над 1 година	6	до 1 година	1
Други вземания, в т. ч.:	24	- данъчни задължения, в т. ч.:	1
над 1 година	24	до 1 година	1
Общо за група:	236	Общо за раздел, в т. ч.:	440
Парични средства, в т. ч.:	278	до 1 година	172
- в брой	31	над 1 година	268
- в безсрочни сметки (депозити)	247		
Общо за група:	278		
Общо за раздел:	558		
Разходи за бъдещи периоди	7		
СУМА НА АКТИВА	5262	СУМА НА ПАСИВА	4 378

Дата на съставяне: 28.2.2019

Съставител:

В. Г. Гадинарова
/В. Г. Гадинарова/



/Ст. Станев/

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приложение №2 към СС 1

на
към

"ОЛМИНС" ООД

31 декември 2018г.

ЕИН 103534494

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни	171	149	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	381	369
а) суровини и материали	43	22	б) стоки	1	
б) външни услуги	128	127	в) услуги	380	369
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	29	29	4. Други приходи, в т. ч.:		29
а) разходи за възнаграждения	25	25	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	381	398
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	4	4	7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	5	2
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	253	228	в) приходи от предприятия от група	2	
а) разходи за амортизация и обезценка на	253	228	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	5	2
- разходи за амортизация	253	228	8. Загуба от обичайна дейност	85	28
5. Други разходи, в т. ч.:	17	21	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	386	400
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	470	427	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	85	28
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в	1	1			
Общо финансови разходи (6 + 7)	1	1			
8. Печалба от обичайна дейност					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	471	428			
10. Счетоводна печалба			11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	85	28
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	471	428	Всичко (Общо приходи + 11)	471	428

Дата на съставяне: 28.2.2019

Съставител:

/В.Градинарова/

Ръководител:

/Ст. Станев/



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

"ОЛМИНС" ООД

31 декември 2018г.

ЕИН 103534494

(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	498	257	241	651	214	437
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		29	(29)		30	(30)
Други парични потоци от основната дейност	1	8	(7)			
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	499	294	205	651	244	407
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		45	(45)		213	(213)
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания					273	(273)
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)		45	(45)		486	(486)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	220	220				
Други парични потоци от финансовата дейност		1	(1)		1	(1)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	220	221	(1)		1	(1)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	719	560	159	651	731	(80)
Д. Парични средства в началото на периода			119			199
Е. Парични средства в края на периода			278			119

Дата:

28.2.2019

Съставител:

/В.Градинарова/

Ръководител:

/Ст. Станев/



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

"ОЛМИНС" ООД

31 декември 2018г.

ЕИН 103534494

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					фин. резултат		текуща	
				законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	нерешен печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	ОБЩО	
1. Салдо в началото на отчетния период	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	3059						518	574	(57)	(28)	4066	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	3059						518	574	(57)	(28)	4066	
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. : --- увеличения	841										841	
6. Финансов резултат за текущия период	841									(85)	841	
8. Покриване на загуба									(28)	28	(85)	
11. Салдо към края на отчетния период	3900						518	574	(85)	(85)	4822	
13. Собствен капитал към края на отчетния период	3900						518	574	(85)	(85)	4822	

Дата: 28.2.2019

Съставител :  /В.Г. Градинарова/

Ръководител :  /Ст. Станев/



Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към 31 декември 2018г.

(хил. лв.)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи						Амортизация					Балансова с-ст в края на периода (7 - 14)
	Отчетна стойност на дълготрайните активи			Последваща оценка	преоцен. стойност (4+5-6)	Последваща оценка				преоцен. стойност (11+12-13)		
	в началото	постъпили	излезли			в края пер	увелич.	намаляван	увеличаван		намаляван	
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ												
1. Продукти от развойна дейност												
2. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.												
3. Търговска репутация												
4. Предоставени аванси и нематер. активи изгр.												
Обща сума I :												
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ												
1. Земи и сгради, в т.ч. :												
--- земи												
--- сгради												
2. Машини, производ. оборудване и апаратура	56	4		60	60	40	8	48		12		
3. Съоръжения и други ДМА	308	26		334	334	66	53	119		215		
4. Предост. аванси и ДМА в процес на изгражд.												
Обща сума II :	364	30		394	394	106	61	167		227		
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ												
1. Акции и дялове в предприятия от група												
2. Предоставени заеми на предприятия от група												
3. Акции и дялове в асоциирани и смес. предпр.	821			821	821					821		
4. Предост. заеми, свърз с асоц и смес. предпр.												
5. Дългосрочни инвестиции	4 830	840		5 670	5 670	1 899	192	2 091		3 579		
6. Други заеми	70			70	70					70		
7. Изкупени собствени акции												
Обща сума III :	5 721	840		6 561	6 561	1 899	192	2 091		4 470		
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАТЪЦИ												
Обща сума IV :												
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	6 085	870		6 955	6 955	2 005	253	2 258		4 697		

ЗАБЕЛЕЖКА : Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна

Съставител:

/В. Градинарова/

Ръководител:

/Ст. Станев/



**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
НА "ОЛМИНС" ООД
за 2018 г.**

I. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

A. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовия отчет се съставя в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и следни предприятия.

Дружеството изготвя Счетоводен баланс в хил. лв. в съответствие с Приложение № 1 към СС 1, Отчет за приходите и разходите в хил. лв. в двустранна форма в съответствие с Приложение № 2 от СС 1, Отчет за собствения капитал в хил. лв. в съответствие с Приложение № 4 към СС 1 и Отчет за паричните потоци в хил. лв. в съответствие със СС 7.

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие със следните основни счетоводни принципи:

1. текущо начисляване;
2. действащо предприятие;
3. предпазливост;
4. съпоставимост между приходите и разходите;
5. предимство на съдържанието пред формата;
6. запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
7. независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;

Б. ОЦЕНЪЧНИ БАЗИ ИЗПОЛЗВАНИ ПРИ СЪСТАВЯНЕТО НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Дълготрайни нематериални активи.

Дълготрайни нематериални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им, от използването им се очакват икономически изгоди. Стойностния праг на същественост под който даден нематериален актив се признава, като текущ разход е 700 лв.

Първоначалната оценка на външно създадените (закупени) нематериални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив е сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив е постигнал критериите за признаване.

Последващата оценка на нематериалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

2. Дълготрайни материални активи.

Дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които имат натурално-веществена форма, използват се за производството или доставката на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни нужди и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. Стойностния праг на същественост под който даден материален актив се признава, като текущ разход е 700 лв.

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи.

Последващата оценка на материалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

3. Дългосрочни финансови активи.

Дългосрочните финансови активи представляват инвестиции (притежавани акции или дялове) в дъщерни, асоциирани или смесени предприятия, предоставени дългосрочни заеми и други дългосрочни вземания.

Инвестициите в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия се отчитат първоначално по цена на придобиване, която представлява справедливата стойност на активите, с които е заплатена инвестицията и преките разходи във връзка с придобиването.

Последващата оценка на инвестициите се извършва по себестойностния метод в съответствие със СС 28.

Предоставените дългосрочни заеми и другите дългосрочни вземания се оценяват първоначално по тяхната цена на придобиване, която е справедливата стойност на даденото и разходите по извършването на сделките. Последващо те се отчитат по амортизируема стойност, а когато нямат фиксиран падеж по себестойност.

4. Отсрочени данъчни активи.

Отсрочените данъчни активи се определят върху намаляемите временни разлики и данъчните загуби, като към тях се приложи данъчната ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира. Активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика или данъчна загуба.

5. Материални запаси.

Материалните запаси са материални активи под формата на материали, стоки, продукция, незавършено производство.

Стоките и материалите първоначално се оценяват по направените разходи за тяхната покупка, които включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци, разходите по доставката и други разходи за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид.

Продукцията се оценява първоначално по нейната себестойност, която включва стойността на употребените материали и разходите за преработка. Разходите за преработка включват преките разходи свързани с произвежданите продукти и систематично начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи. Постоянните общопроизводствени разходи се разпределят за всеки произвеждан продукт според нормалния производствен капацитет на производствените мощности. При нисък обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция не се увеличава. В този случай неразпределените общопроизводствени разходи се отчитат като текущ разход. При висок обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция се намалява.

Променливите общопроизводствени разходи се разпределят за всеки произведен продукт на базата на реалното използване на производствените мощности.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност.

При тяхното потребление материалните запаси се отписват по метода „средно претеглена стойност“, която се изчислява периодично всеки месец.

6. Текущи вземания.

Текущите вземания могат да бъдат:

- вземания от клиенти и вземания по предоставени аванси (от доставчици);
- вземания от предприятия в групата;
- вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия;
- други вземания – вземания по търговски заеми, съдебни и присъдени вземания, данъци за възстановяване и други;

Текущите вземания първоначално се оценяват по тяхната номинална стойност в момента на тяхното възникване.

Текущите вземания в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката

Периодично текущите вземания в чуждестранна валута, които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети по централния курс на БНБ (заключителен курс).

Получените разлики при оценката по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

Текущите вземания се отписват при настъпване на едно от следните обстоятелства:

- изтичане на давностния срок за вземането, но не повече от 5 години от момента, в който вземането е станало изискуемо;
- възмездно прехвърляне на вземането;
- производството по несъстоятелност на длъжника е прекратено с утвърден оздравителен план, в който се предвижда непълно удовлетворяване на предприятието; отписва се само намалението на вземането;
- с влязло в сила съдебно решение е постановено, че вземането или част от него е недължимо; отписва се само недължимата част от вземането;
- преди изтичане на давностния срок вземанията са погасени по силата на закон;
- при заличаване на длъжника, когато вземането или част от него е останало неудовлетворено; отписва се неудовлетворената част от вземането.

7. Краткосрочни инвестиции.

Краткосрочните инвестиции са изкупените собствени акции на дружеството и притежаваните финансови активи.

Изкупените собствени акции се оценяват и представят в баланса по тяхната номинална стойност. Разликата между цената на изкупуването и номиналната стойност се отразява в намаление или увеличение на премиите от емисии.

Финансовите активи се класифицират като:

- финансови активи държани за търгуване;
- финансови активи държани до настъпване на падеж;
- кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието;
- финансови активи обявени за продажба;

Първоначално финансовите активи се оценяват по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото за придобиването на финансовия актив и разходите по извършване на сделката.

Последващо финансовите активи държани за търгуване и финансовите активи обявени за продажба се оценяват по справедлива стойност, като разликата от промените в оценките се отчита за финансовите активи държани за търгуване – като текущ финансов приход или разход, а за финансовите активи обявени за продажба – като текущ финансов приход или разход или в резерв от преоценка на финансови инструменти.

Последващо финансовите активи държани до настъпване на падеж и кредитите и вземанията възникнали първоначално в предприятието се оценяват по амортизируема стойност, а тези които нямат фиксиран падеж по себестойност.

8. Парични средства.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки.

Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване;

Намалението на паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по валутен курс на продажбата им. Разликите се представят като текущи финансови приходи или финансови разходи.

Паричните средства деноминирани в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет се оценяват по заключителен курс на БНБ (и/или към междинните финансови отчети). Възникналите разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

9. Собствен капитал.

Собствения капитал на предприятието е остатъчната стойност на активите след приспадане на неговите пасиви. Елементите на собствения капитал са:

- записан капитал – регистрирания и внесен капитал на дружеството. Невнесения капитал се представя в Раздел А от актива на баланса.

- премии от емисии – представлява разликата между емисионната стойност и номиналната стойност на емитираните акции акции.

- резерв от последващи оценки – представлява резервите от последващи оценки на активи. Оценката на тези резерви се извършва според изискванията на съответния счетоводен стандарт, който изисква или позволява отчитането на последващите оценки на активите да се извършва в собствения капитал на дружеството.

- резерви – представляват законовите резерви, резервите свързани с изкупени собствени акции, резерви съгласно учредителен акт и други резерви.

- натрупана печалба или загуба – неразпределените печалби или непокрытите загуби на дружеството от предходни отчетни периоди.

- финансов резултат - печалба или загуба от текущата година, която се представя след начисляване на разходите за дължими данъци.

10. Провизии сходни задължения и отсрочени данъчни пасиви.

Провизията представлява задължение с неопределена срочност или размер. Провизиите се оценяват според най добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса.

Провизиите свързани с пенсии се оценяват според изискванията на СС 19.

Отсрочените данъчни пасиви (отсрочени данъци) се определят върху облагаемите временни разлики, като към тях се приложи данъчната ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква пасивът да бъде уреден.

11. Задължения.

Задълженията се класифицират като:

- задължения по облигационни заеми;
- задължения към финансови предприятия;
- получени аванси;
- задължения към доставчици;
- задължения по полици;
- задължения към предприятия от групата;
- задължения към асоциирани и смесени предприятия;
- други задължения;

Задълженията се оценяват по стойността по която са възникнали.

Дългосрочните задължения с фиксиран падеж се оценяват последващо по амортизируема стойност, чрез прилагане на метода на ефективния лихвен процент.

Задълженията в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката

Периодично задълженията в чуждестранна валута, които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети по централния курс на БНБ (заклучителен курс).

Получените разлики при оценката по заклучителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

12. Приходи.

Приходите се класифицират на:

- приходи от продажба на продукция и стоки;
- приходи от извършването на услуги
- приходи от използване от други лица на активите на предприятието – лихви, лицензионни възнаграждения, дивиденди и други.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение.

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- предприятието е прехвърлило на купувача, значителни рискови и изгоди, свързани със собствеността на продукцията или стоките;
- предприятието не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция или стоки;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката по продажба;
- направените разходи във връзка със сделката могат да бъдат надеждно изчислени;

Приходът от сделки за извършване на услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на финансовия отчет и при условие, че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен.

Резултатът от сделката за извършване на услуги може да се оцени надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката;
- етапът на завършеност на сделката може да бъде надеждно определен;
- разходите, направени по сделката, както и разходите за завършването и могат надеждно да бъдат измерени;

Приходът, свързан с използването на активи на предприятието се признава както следва:

- лихвите се признават текущо, чрез отчитане на ефективния доход от актива;
- лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение;
- дивидентите се признават, когато се установи правото на тяхното получаване;

13. Признаване на приходи от строителни дейности.

13. 1. Признаване на приходи по договори за строителство.

Договорът за строителство е договор за създаване на актив или съвкупност от активи. Като такъв се класифицира договор, при който купувачът може да определи параметрите на постройката - основните структурни елементи от дизайна на сградата

и/или да определи основни структурни изменения, ако изграждането на сградата е започнало.

При такива договори приходът се признава по метода „Дял на завършеното строителство“, при положение, че резултатът от договора може да бъде надеждно предвиден.

Делът на завършеното строителство се определя по един от следните метода;

- съотношение на частта от разходите по договора, направени за извършената до момента работа, към общо предвидените разходи по договора;
- количествени разчети за извършената работа;
- частта от натуралното изпълнение на работата по договора;

13. 2. Признаване на приходи от други строителни дейности.

Приходите по договори свързани с други строителни дейности, които не могат да се класифицират като договори за строителство се признават в съответствие със СС 18. Това са случаите когато клиентите не могат да определят параметрите на постройката.

Когато предприятието изгражда сграда, независимо дали по стопански начин (използвайки собствени материали, труд, машини и оборудване) или чрез възлагане на строително предприятие, което извършва строително-монтажните работи, приходът от продажбата на отделните обекти от сградата се признават, като приход от продажба на продукция или стоки в съответствие със СС 18.

Когато възложителят предостави на предприятието строителните материали и то извършва само строително-монтажните работи, приходът се признава, като приход от сделки за извършване на услуги в съответствие със СС 18.

14. Разходи.

Разходите се признават в ОПР, когато възникне достоверно оценимо намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляването на активи или с нарастване на пасиви и в съответствие със счетоводните принципи за текущо начисляване и съпоставимост на приходите и разходите.

Разходите се класифицират и отчитат по икономически елементи както следва:

- разходи за материали;
- разходи за външни услуги;
- разходи за амортизации;
- разходи за възнаграждения;
- разходи за социални осигуровки;
- други разходи;

Впоследствие разходите се разпределят по функционално направление в следните категории:

- разходи за основната дейност;
- разходи за спомагателна дейност;
- разходи за организация и управление (административни разходи);
- разходи за продажба на продукция;

Финансовите разходи са свързани с използване на ресурси, предоставени на предприятието.

Лихви се начисляват независимо от времето на уреждане на задълженията.

Разходите за застраховки, абонаментна поддръжка и други подобни разходи за бъдещи периоди се разсрочват пропорционално през периодите за които се отнасят.

Административните разходи, разходите за продажба на продукция и финансовите разходи се отчитат, като текущи.

II ОПОВЕСТЯВАНИЯ В СЪОТВЕТСТВИЕ СЪС СС 1/в хил.лв/

1. Сума на отчетени разходи, които не са платени към датата на финансовия отчет – 2 хил.лв.

2. Сума на отчетените приходи, които не са платени към датата на финансовия отчет – 201 хил.лв.

3. Валутен курс за преизчисляване на паричните позиции в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет – 1 щ.д.=1.70818 лв., 1 британска лира=2,18643 лв., 1 евро = 1,95583 лв,

4. Средносписъчен брой на персонала по категории:

Категория персонал	Средносписъчен брой
Управленски персонал	2
Аналитични специалисти	1
Техници и други приложни специалисти	
Административен персонал	
Персонал зает с услуги за насел., охрана и търговия	
Машинни оператори и монтажници	1
Професии, неизискващи специална квалификация	

5. Размер на възнагражденията, изплатени през отчетния период са 25 хил.

Категория персонал	Изплатени възнаграждения в хил.лв.
Управленски персонал	17
Аналитични специалисти	4
Техници и други приложни специалисти	
Административен персонал	
Персонал зает с услуги за насел., охрана и търговия	
Машинни оператори и монтажници	4
Професии, неизискващи специална квалификация	

III. ОПОВЕСТЯВАНИЯ ИЗИСКВАНИ ОТ ПРИЛОЖИМИ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ НА МАЛКИ И СРЕДНИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

1. Дълготрайни материални активи

	31 декември 2018	31 декември 2017
Отчетна стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи – по групи активи:	II Машини, производствено оборудване, апаратура-0 IV Компютри, периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер, мобилни телефони-9	хил. лв. II Машини, производствено оборудване, апаратура-0 IV Компютри, периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер, мобилни телефони-0

2. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизация се признава в отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на активите и започва да се начислява от началото на месеца, следващ месеца на въвеждането в експлоатация на актива.

Земята и разходите за придобиване на дълготрайни материални активи не се амортизират.

Използваните амортизационни норми са както следва:

Вид активи	Амортизационна норма
Сгради	4
Машини, оборудване, съоръжения	30
Автомобили	25
Стопански инвентар	15
Компютри, периферни устройства за тях, софтуер, мобилни телефони	50

3. Дългосрочни финансови активи

3.1. Инвестиции в асоциирани предприятия

“ОЛМИНС” ООД притежава дялове в асоциираното си дружество „СПОРТ ИНВЕСТ СОФИЯ” ООД в размер на 82 112 броя с номинал 10 лев за дял.

3.2. Инвестиционни имоти/в хил.лв/

“ОЛМИНС” ООД притежава следните инвестиционни имоти: Спортен център, Фризьорски салон, паркоместа, подземни паркоместа, земя, апартамент с обща балансова стойност 3 579 хил.лв. През 2018 г. Дружеството е придобило чрез апорт нови инвестиционни имоти апартамент и две подземни паркоместа на стойност 841 хил.лв.

Инвестиционните имоти се отчитат съгласно СС 40 Отчитане на инвестиционни имоти като се прилага метода за оценяване - цена на придобиване. Използва се линейния метод на амортизация и амортизационна норма 4%.

3.3. Други заеми/в хил.лв/

“ОЛМИНС” ООД е предоставило заем в размер на 70 хил.лв.

4. Материални запаси/в хил.лв/

Материалните запаси на “ОЛМИНС” ООД включват материали и предоставени аванси на доставчици във връзка с извършван ремонт на новопридобития инвестиционен имот-апартамент. Материалите са паркет, подложки за паркет, плочки, оборудване за баня и санитарни помещения и др. в размер на 35 хил.лв.

Предоставените аванси са за доставка и монтаж на пвц настилка и ремонт на климатична инсталация в размер на 9 хил.лв.

5. Търговски вземания

Наименование	31 декември 2018 г.	хил. лв. 31 декември 2017 г.
Вземания от клиенти	8	3

Вземания от асоциирани и смесени предприятия:	204	111
- вземания от продажби на активи и услуги	204	111
Други вземания:	24	58
- данъци за възстановяване		13
Общо	236	172

6. Парични средства

Наименование	хил.лв.	
	31 декември 2018 г.	31 декември 2017 г.
Парични средства в лева	117	117
Парични средства в чуждестранна валута	2	2
Общо	119	119

7. Разходи за бъдещи периоди

	хил. лв.	
	Вид на отсрочения разход	Сума
Краткосрочни разходи – до 1 година	Застраховки и абонаменти	7
Общо:		7

8. Основен капитал

През 2018г. капиталът на Дружеството е увеличен чрез приемането на нов съдружник „ВАРНА ПРОПЪРТИ” ЕООД с 841 дяла по 100 лева. Дяловете са заплатени чрез апорт на недвижими имоти-апартамент и две подземни паркоместа. Дяловият капитал на Дружеството се състои от 39 000 дяла с номинална стойност 100 лева на дял.

Съдружниците в Дружеството са:

Съдружници/Акционери	2018 г. Брой дялове	2018 г. %	2017 г. Брой дялове	2017 г. %
„НАВРАС” АД	1820	4,67	1820	5,95
ФРИЙМЪНТ МЕНИДЖМЪНТ КОРП.	14348	36,79	14348	46,91
Станислав Василев Станев	8946	22,94	8946	29,24
Марина Юриевна Станева	5476	14,04	5476	17,90
„ВАРНА ПРОПЪРТИ” ЕООД	8410	21,56		
Общо:	39000	100	30590	100

9. Текущи задължения

Наименование	хил.лв.	
	Към 31 декември 2018 г.	Към 31 декември 2017 г.
Задължения към свързани лица по аванси	438	268
Задължения към свързани лица		40
Задължения към доставчици	1	4
Задължения по получени дългосрочни заеми		
Данъчни задължения	1	
Друти задължения		
Общо	440	312

10. Финансирания и приходи за бъдещи периоди

Няма.

11. Сделки със свързани лица

Хил.лв.

Вид на сделката	Оборот		Неуреден разчет към 31.12.2018 г.		Неуреден разчет към 31.12.2017 г.	
	2018г.	2017г.	Вземане	Задължение	Вземане	Задължение
Свързано лице „НАВРАС” АД						
Покупки	33	33				40
Свързано лице СНЦ „Спортен клуб Ориндж фитнес”						
Продажба	268	269	120		1	
Свързано лице „ЕКРО” ЕООД						
Продажба	12		2			
Свързано лице Сдружение „Спортен клуб Ориндж фитнес София”						
				438		268
Свързано лице „ФРУКТО СЛИВЕН” АД						
Продажба	83	84	65		101	
Свързано лице „СВС Елена” ЕООД						
Продажба	8	8	16		9	
ОБЩО	404	394	204	438	111	308

По извършените сделки със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

12. Дивиденди-няма.

13. Фундаментални грешки, промени в счетоводната политика и в приблизителните счетоводни стойности.

През 2018г. не са извършвани промени в счетоводната политика и корекция на счетоводни грешки.

14. Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

Между датата на баланса и датата, на която настоящият финансов отчет е оторизиран за издаване, не са настъпили както благоприятни, така и неблагоприятни събития, които да налагат изрично оповестяване и корекции в отчета.

Дата 28.02.2019г.

Ръководител

/Ст.Станев/

Съставител

/В.Градинарова/

