

БАЛАНС**ОЛМАРК ЕООД****България, гр. София, ул. Петър Делян 11****31.12.2012 г.**на
адрес
КЪМ**А К Т И В**

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
A.	Записан, но невнесен капитал		
B.	Нетекущи /дълготрайни / активи		
I.	Нематериални активи		
II.	Дълготрайни материални активи		
	Машины, производствено оборудване, апаратура и други	4	2
III.	Дългосрочни финансови активи		
IV.	Отсрочени данъци		
Общо раздел B:		4	2
V.	Текущи /краткотрайни/ активи		
I.	Материални запаси		
	1 Стоки		26
II.	Вземания		
	1 Вземания от клиенти и доставчици	7	
III.	Инвестиции		
IV.	Парични средства, в т.ч.	2	6
	1 Каса в лева	2	6
Общо за раздел B:		9	32
Г.	Разходи за бъдещи периоди	0	1
Сума на актива (A+B+V+Г)		35	35

П А С И В

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
A.	Собствен капитал		
I.	Записан капитал	5	5
II.	Премии от емисия		
III.	Резерв от последващи оценки		
IV.	Резерви		
V.	Натрупана печалба (загуба) от минали години в т.ч.		
	- Неразпределена печалба		
	- Непокрита загуба	(62)	(20)
Общо за група V:		(62)	(20)
VI.	Текуща печалба (загуба)	(28)	(42)
Общо раздел A:		(85)	(57)
B.	Провизии и сходни задължения		
V.	Задължения		
	Задължения към финансови предприятия в т.ч.	2	2
	до 1 година	2	2
	над 1 година		
2	Получени аванси, в т.ч.	4	
	до 1 година	4	
	над 1 година		
3	Задължения към доставчици, в т.ч.	21	37
	до 1 година	21	37
	над 1 година		
4	Други задължения, в т.ч.	71	53
	до 1 година	24	14
	над 1 година	47	39
	към персонала, в т.ч.	13	6
	до 1 година	13	6
	над 1 година		
	осигурителни задължения, в т.ч.	2	2
	до 1 година	2	2
	данъчни задължения, в т.ч.	1	2
	до 1 година	1	2
Общо раздел B, в т.ч.:		98	92
	до 1 година	51	53
	над 1 година	47	39
Финансирания и приходи за Г. бъдещи периоди			
Сума на пасива (A+B+V+Г)		35	35

Дата: 27.03.2013 г.

Вярно, оригинал

Съставител:

Н.Янкова

Ръководител:

Д.Шанкова

Стр. 1 от 2

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на **ОЛМАРК ЕООД**
 адрес **ул. Петър Делян 11**
 за **01.01.2012 г. - 31.12.2012 г.**

Наименование на разходите	Сума (хил. лева)		Наименование на приходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
a	1	2	a	1	2
A. Разходи			A. Приходи		
I. Разходи за оперативна дейност			I. Приходи от оперативна дейност		
1 Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	42	28	1 Нетни приходи от продажби, в т.ч.	81	53
а/ суровини и материали	24	17	а/ Стоки	24	53
б/ външни услуги	18	11	б/ Услуги	57	
2 Разходи за персонала, в т.ч.	39	19	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		1
а/ разходи за възнаграждения	34	16	3 Други приходи, в т.ч.		2
б/ разходи за осигуровки, в т.ч.	5	3	1. Загуба от обичайна дейност	81	56
осигуровки, свързани с пенсии	3	2	2 Извънредни приходи		
3 Други разходи, в т.ч.	22	47	3. Общо приходи	81	56
а/ балансова стойност на продадените активи	22	47	4. Счетоводна загуба /общо приходи - общо разходи/	28	42
Общо разходи за оперативна дейност	103	94			
II. Финансови разходи					
4 Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	4	4	5. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел A)	28	42
Общо финансови разходи	4	4	Всичко (Общо приходи +11)	109	98
Печалба от обичайна дейност					
Извънредни разходи	2				
2. Общо разходи	109	98			
3. Счетоводна печалба/общо приходи - общо разходи/					
Всичко	109	98			

Дата: 27.03.2013 г.

Съставител:
/Н. Янкова/Ръководител:
/Д. Чипчкова/

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

Приложение 3 към НСС 7

на
адрес
за
ОЛМАРК ЕООД
ул. Петър Делян 11
01.01.2012 г. - 31.12.2012 г.

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпле- ния	плащания	нетен поток	постъпле- ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	99	71	28	53	62	(9)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		31	(31)		16	(16)
Други парични потоци, свързани с основната дейност		6	(6)			
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	99	108	(9)	53	78	(25)
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
Парични потоци, свързано с дълготрайни активи		2	(2)	0	1	(1)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	2	(2)	0	1	(1)
В. Парични потоци от финансовата дейност						
			0			
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	8	1	7	41	9	32
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	8	1	7	41	9	32
Г. Изменение на паричните средства през периода	107	111	(4)	94	88	6
Д. Парични средства в началото на периода			6			0
Е. Парични средства в края на периода			2			6

Дата: 27.03.2013 г.

Съставител:
/Н.Янкова

Ръководител:

/Д.Пирожкова

Вярно с оригинала!

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на **ОЛМАРК ЕООД**
 адрес **ул. Петър Делян 11**
 за **01.01.2012 г. - 31.12.2012 г.**

(хил. лева)

Показатели	Основен капитал	Финансов резултат		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
		Неразпределена печалба	Непокритата загуба		
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
1. Салдо в началото на отчетния период	5		(20)	(42)	(57)
2. Финансов резултат за текущия период				(28)	(28)
3. Разпределения на печалба, в т.ч.			(42)	42	0
4. Салдо към края на отчетния период	5	0	(62)	(28)	(85)
5. Собствен капитал към края на отчетния период	5	0	(62)	(28)	(85)

Дата: 27.03.2013 г.

Съставител:
/Н.Янкова/Ръководител:
/Д.Шишкова/

Вярно с оригинала!

Справка за нетекущите (дълготрайни) активи

на ОЛМАРК ЕООД

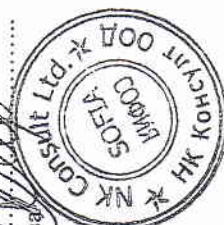
към 31.12.2012 г.

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:							Последваща оценка		Преоценена стойност на	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация	Балансова стойност в края на периода (7-14)	
	в началото на периода		на постъпите през периода		на излезлите през периода		в края на периода (1+2-3)		увеличение	намаление	стойност (4+5-6)	в началото на периода	начислено на през периода	отписан през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		в края на периода (11+12-13)
	1	2	3	4	5	6	7	8											
а																			
I. Нематериални активи																			
II. Дълготрайни материални активи																			
Други дълготрайни		2	2				4				4		0						4
материални активи		2	2	0	4	0	4	0	0	0	4	0	0	0	0	0	0	0	4
Общо за група II:		2	2	0	4	0	4	0	0	0	4	0	0	0	0	0	0	0	4

Дата: 27.03.2013 г.

Съставител:
/Н.Янкова/

Ръководител:
/Д.Шашкова/



Вярно с оригинала!

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ На ОЛМАРК ЕООД

ОПОВЕСТЯВАНЕ – 2012г

1. Учредяване и регистрация

„ОЛМАРК“ ЕООД (старо наименование - „Олтрейд БГ“ ЕООД) е еднолично дружество с ограничена отговорност, учредено през 2007 година, с Решение №1/20.12.2007 г. на СГС по фирмено дело № 20312/2007г. Седалището на дружеството е в гр. София, ул. Петър Делян 11 ет.4. Дружеството съществува в правния мир от 16.01.2008 г., когато е получено съдебното решение. Дружеството има актуална регистрация в Агенция по вписванията – Търговски регистър.

Предметът на дейност на дружеството е търговия на дребно в неспециализирани магазини, предимно с хранителни стоки, напитки и тютюневи изделия, рекламна дейност, маркетингови проучвания.

Регистрираният капитал на дружеството е 5.000,00 лв., с едноличен собственик и управител Димана Шишкова.

2. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети, в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Приложима счетоводна база при изготвяне на ГФО са Националните счетоводни стандарти за малки и средни предприятия, обнародвани в ДВ бр. 30 от 07.04.2005 година, в сила от 01.01.2005 година и всички влезли в сила изменения след това.

В дружеството се спазват принципите на счетоводното законодателство – Закон за счетоводство и счетоводни стандарти, регламентиращи счетоводното отчитане, представяне и оценка на активите и пасивите, собствения капитал, приходите и разходите.

Всички данни в годишния финансов отчет за отчетната 2012 г. са представени в хил.лв. и са съпоставими с данните за предходната година. Годишния финансов отчет е изготвен към 31.12.2012 г. и обхваща данни за факти и събития станали за периода от 01-12.2012 г.

3. Дефиниция и оценка на елементите в счетоводния баланс

В актива на баланса на дружеството за 2012 г. са посочени:

3.1. Собствените дълготрайни материални активи на дружеството, които към 31.12.2012 г. по балансова стойност са 4 хил.лв. Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителни разходи, свързани с придобиването им, когато има отчетени такива и намалени с размера на начислената амортизация.

Приет е стойностен праг на същественост за признаване на дълготраен материален актив 700 лв. Активите, които са под този стойностен праг с въвеждането им в употреба се отписват като текущ материален разход.

3.2. Няма наличните стоки към 31.12.2012 г., тъй като магазинът за алкохол и цигари е затворен. Стоките са оценявани по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителни разходи, свързани с придобиването им, когато има отчетени такива (например транспортни разходи). Стоките са отчитани по асортимент, количество и стойност в програмен продукт „Мистрал“, инсталиран в система, находяща се в магазин до неговото затваряне. Движението на стоките покупка, продажба и наличност се следят от управителя чрез системата „Мистрал“.



3.3. Вземанията от клиенти и доставчици са в размер на 7 хил.лв.

3.4. Наличните парични средства към 31.12.2012 г. са в размер на 2 хил.лв. Дружеството няма валутна каса и банкова сметка и не прави разплащания във валута
В пасива на баланса на дружеството за 2012 г. са посочени:

3.4. Капитала в размер на 5 хил.лв., който е напълно внесен при регистрацията на дружеството и съответства на посочения капитал в съдебното решение за учредяване и актуалното състояние на дружеството.

3.5. Непокрита загуба от 2008 г., 2009 г., 2010 г. и 2011 г. в размер на 62 хил.лв.

3.6. Генерирана е текуща загуба в размер на 28 хил.лв.

3.7. Задължения на дружеството са в размер на 98 хил.лв, в т.ч. към финансови предприятия (кредитна карта) – 2 хил.лв.; получени аванси – 4 хил.лв.; към доставчици – 21 хил.лв., към персонала – 13 хил.лв., осигурителни задължения – 2 хил.лв; данъчни задължения – 1 хил.лв.; за лихви 8 хил.лв. (с краткосрочен характер) и 47 хил.- по договори за временна финансова помощ, които са с дългосрочен характер.

4. Признаване на приходите и разходите.

4.1 Признаване на приходи

Отчетените приходи през 2012 г. са от продажби на стоки – 24 хил.лв. и приходи от извършени услуги – 57 хил.лв.

4.2 Признаване на разходи

Разходите се отчитат по икономически елементи и се признават като такива в момента на тяхното извършване, а не в момента на плащането им. През 2012 г. има набрани разходи в размер на 109 хил.лв., от които 24 хил.лв.-разходи за материали; 18 хил.лв. – разходи за външни услуги (в т.ч. 4 хил.лв. наема на магазина); 39 хил.лв. – разходи за персонала, (34 хил.лв. – за възнаграждения и 5 хил.лв. за осигуровки); 22 хил.лв., които представляват балансовата стойност на продадените стоки и 4 хил.лв. – разходи за лихви и други финансови разходи и 2 хил.лв.-извънредни разходи.

5. Данъчно облагане

Предприятието прилага Закона за корпоративното подоходно облагане.

Поради отчетената данъчна загуба дружеството не дължи корпоративен данък.

Счетоводната загуба на дружеството в размер на 28 х. лв, е преобразувана – увеличена със счетоводните амортизации, разходите за лихви от прилагане режима на слабата капитализация, разходите за брак, разхода за данък по чл.79, ал.3 от ЗДДС и намалена с данъчно признатите амортизации.

6. Паричен поток

Паричният поток съдържа информация за входящите и изходящи парични потоци на предприятието както през настоящия отчетен период, така и през предходния отчетен период.

Отчета за паричните потоци представя паричните потоци на фирмата през отчетния и предходния период, групирани по основна, инвестиционна и финансова дейност по прекия метод, при който паричните потоци от различните видове сделки, осъществени от дружеството, се отразяват в отделните дейности. Чрез отчета за паричния поток се осигурява информация за историческите изменения на паричните наличности на дружеството.

6.1. В първата статия Парични потоци, свързани с търговски контрагенти са посочени всички постъпили и платени парични средства, произтичащи от взаимоотношенията на дружеството с клиенти, доставчици, включително получени и предоставени аванси.

6.2. В статията Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения - в графа плащания – разплащанията към персонала за ФРЗ, осигуровки и внесен данък общ доход.



6.3. Паричните потоци свързани с дълготрайни активи показват направените плащания за придобиване на ДМА.

6.4. В статията Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми са посочени разплащанията по получени или предоставени заеми и временна финансова помощ. Това са парични потоци от финансова дейност.

7. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях.

През годината условията по извършените сделки със свързани лица (договор за временни финансова помощ от собственика на дружеството) не се отличават от пазарните условия (лихви по банкови кредити).

Събития настъпили по време на изготвяне на ГФО, които да влияят на резултатите за отчетната 2012 г. няма.

Разходи и инвестиции за опазване на околната среда – няма.

Не е извършвана научно – изследователска и развойна дейност .

Настоящите пояснителни бележки са разработени на база прилаганата счетоводна политика и представените данни във всички части на Годишния финансов отчет за отчетната 2012 г.

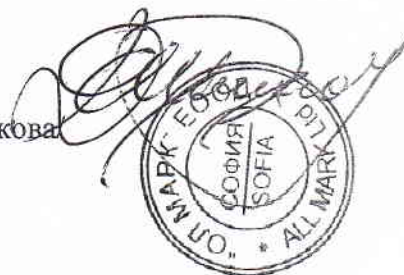
Съставител на ГФО:

/Н.Янкова/



Управител:

/Д.Шишкова/



Вярно с оригинала!

