



ПРОИЗВОДИТЕЛ НА САПАНИ ОТ СТОМАНЕНИ ВЪЖЕТА И САПАНИ ОТ ТЕХНИЧЕСКА ТЪКАН.
ТОВАРОЗАХВАТНИ СЪОРЪЖЕНИЯ И КОРАБЕН ТАКЕЛАЖ

*Финансов отчет
към 31 декември 2016 година
заедно с доклад на независимия одитор*

„ВАЛИМАР” ООД, град Варна

Финансов отчет към 31 декември 2016 година

Съдържание

Годишен доклад за дейността -----	i-iii
Доклад на независимия одитор -----	1-3
Финансов отчет	
Счетоводен баланс -----	4
Отчет за приходите и разходите -----	5
Отчет за промените в собствения капитал -----	6
Отчет за паричните потоци -----	7
Приложение към финансовия отчет -----	8 -19

ПРОИЗВОДИТЕЛ НА САПАНИ ОТ СТОМАНЕНИ ВЪЖЕТА И САПАНИ ОТ ТЕХНИЧЕСКА ТЪКАН.
ТОВАРОЗАХВАТНИ СЪОРЪЖЕНИЯ И КОРАБЕН ТАКЕЛАЖ

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА **за 2016 година**

Преглед на дейността

„Валимар“ ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано през 1993 година във Варненски окръжен съд с Решение по ф.д.3372/13.05.1993 г., ЕИК ЕИК 813209698, вписано в Регистъра на търговските дружества под No19, том/стр. 29/68.

До 22 март 2017 година, дружеството се управлява и представлява от Недка Косева Борисова и Борислав Величков Борисов, заедно и по отделно, а след тази дата от Борислав Величков Борисов.

Основният предмет на дейност на „Валимар“ ООД е търговия със стоманени въжета и телове, производствена дейност – изработка на оградна мрежа, сапани, полиестерни колани, транспортна дейност / в страната и чужбина/, отдаване под наем на собствени активи.

Рискове

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна в справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени, за да се определят адекватни цени на продуктите и услугите на дружеството и на привличения от него заеман капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на извършените от него инвестиции и формите за поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Анализ на пазарната среда и резултати за текущия период

Предвид динамичната пазарна среда „Валимар“ ООД успешно се налага на българския и регионален пазар на изделията от метални въжета и телове.

През 2016 година дружеството реализира приходи в размер 13 411 хил. лв., като успя да постигне следните основни цели:

- Увеличаване обема на реализация на стоки и продукция;
- Подобряване отчетността и нивото на контрол с цел оптимизиране на разходите;
- Оптимизиране числеността на персонала и рационално разпределяне на задачите и отговорностите.

Резултати за текущия период

През 2016 година, дружеството отчита печалба в размер 260 хил. лв. (2015 г.: 141 хил. лв.)

Финансови показатели и коефициенти

Финансови показатели в хил. лв.

	2016	2015
Общо приходи от дейността	13 063	7 917
Общо активи	6 655	6 796
Собствен капитал	2250	2 416
Печалба след данъчно облагане	260	141

Коефициенти

	2016	2015
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0.020	0.018
Коефициент на ефективност на разходите	1.025	1.019
Коефициент на обща ликвидност	1.153	1.143
Коефициент на финансова автономност	0.511	0.552
Коефициент на задлъжнялост	1.958	1.813

Човешки ресурси

Средносписъчният състав на персонала, нает по трудови правоотношения през 2016 година е 20 души (2015 г.: 20 души)

Вероятно бъдещо развитие на Дружеството

Дружеството продължава да предлага услуга по втулковане на въжета, която намира свободен пазарен дял. Планира се разширение на производствената си дейност с нови продукти, изработени от тел и метали.

С цел по-бързо и качествено обслужване на клиентите от Западна България дружеството има представител в град София.

При благоприятно развитие на икономическата среда в страната ще се разкрие складова база в централна България – град Елена, обл. Велико Търново.

Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност

За поддържане на високо качество на отчетност и отговаряне на високите изисквания в работата си с контрагентите ни, дружеството е сертифицирано ISO 9001:2008 – система за управление на качеството в търговията на едро и дребно, и производствената дейност на предприятието.

Информация по чл.187Д и чл.247 от Търговския закон

От 2008 година Дружеството е пререгистрирано в Агенция по вписванията – Търговски регистър с ЕИК 813209698 с основен капитал 5000/ пет хиляди/ лева, който се състои от 100 дяла с номинална стойност лева и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

Собственици на капитала са:

- Лилия Бориславова Борисова – притежава 50% от капитала на Дружеството – 2500 лева;
- Милена Бориславова Борисова – притежава 50% от капитала на Дружеството – 2500 лева.

Събития след датата на годишния финансов отчет

На 22 май 2017 година, с SG Експресбанк АД, са сключени договори за:

- Кредит за оборотни средства за рефинансиране на Договор за банков револвиращ кредит, сключен с Уникредит Булбанк АД, в размер до 600 000 лв., при лихвен % - 1м Sofibor + 2.5 % надбавка и срок за погасяване 21 май 2027 г.
- Овърдрафт за оборотни средства за рефинансиране на Договор за банков револвиращ кредит, сключен с Уникредит Булбанк АД, в размер 400 000 лв., при лихвен % - 1м Sofibor + 2.5 % надбавка и срок за погасяване 22 май 2027 г.

Кредитите са обезпечени от „ВАЛИМАР“ ООД с ипотеки върху недвижими имоти, машини и оборудване, собственост на дружеството.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, за финансовия резултат и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2016 година и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Управител

28 март 2017 година
град Варна





„ОДИТОРСКА КОМПАНИЯ ДОБРЕВИ” ООД

град Варна, ул. Цар Симеон I №25, ст. 407
тел./факс: 35952/608-753
e-mail: office@ok-dobrevi.com

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

**До Собствениците на
„ВАЛИМАР” ООД
Варна**

Квалифицирано мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ВАЛИМАР“ ООД (Дружеството), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2016 година и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, с изключение на възможния ефект от въпроса, описан в раздела от нашия доклад „База за изразяване на квалифицирано мнение“, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на квалифицирано мнение

Ние бяхме назначени като одитори на Дружеството на 25 януари 2017 година и съответно, не сме присъствали на извършените инвентаризации на материалните запаси и на паричните средства в брой към 31 декември 2016 година. Поради това, ние не бяхме в състояние да се убедим чрез прилагането на алтернативни одиторски процедури относно наличността на материалните запаси, в размер 2 264 хил. лв., и на паричните средства в брой, в размер 876 хил. лв. Съответно, ние не бяхме в състояние да определим дали са необходими корекции по отношение на балансовата стойност на материалните запаси и паричните средства в брой в счетоводния баланс към 31 декември 2016 година, респективно в отчета за приходите и разходите и отчета за паричните потоци за 2016 година.

Други въпроси

Финансовият отчет на „ВАЛИМАР“ ООД за годината, завършваща на 31 декември 2015 година, е одитиран от друг одитор, който е издал одиторски доклад с немодифицирано мнение относно този финансов отчет, с дата 9 май 2016 г.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършвали, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт. Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл.37, ал.6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, съответства на финансовия отчет.

б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на

измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такава съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- Получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

„Одиторска компания Добреви“ ООД
Одиторско дружество

д.е.с. Маргарита Добрева
Управител
Регистриран одитор, отговорен за одита

град Варна, 9 юни 2017 г.



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ВАЛИМАР" ООД
към 31 декември 2016 година

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бел. №	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бел. №	Текуща година	Предходна година
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				А. Собствен капитал			
<i>I. Нематериални активи</i>		1	2	<i>I. Записан капитал</i>	9	5	5
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>				<i>III. Резерв от последващи оценки</i>		3	3
1. Земи и земи, в т.ч.:				<i>IV. Други резерви</i>		25	25
- земи		1013	1049	<i>V. Неразделена печалба от минали години</i>		1957	2242
- земи		324	324	<i>VI. Текуща печалба</i>		260	141
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		689	725	Общо за раздел А:		2250	2416
3. Съоръжения и други		484	59				
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		126	136				
<i>Общо за група II:</i>		372	365				
<i>III. Дългосрочни финансови активи</i>		1995	1609	Б. Провизии и сходни задължения			
1. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			1	1. Провизии за пенсии и др. подобни задължения		15	15
2. Дългосрочни инвестиции - инвестиционни имоти		401	420	2. Провизии за отсрочени данъци	20	11	
<i>Общо за група III:</i>		401	421	Общо за раздел Б:		26	15
<i>IV. Отсрочени данъци</i>			1				
Общо за раздел Б:	4	2397	2033	В. Задължения			
				1. Задължения към банки до 1 година		1802	1992
В. Текущи (краткотрайни) активи				2. Задължения към доставчици, в т.ч.:		952	1173
<i>I. Материални запаси</i>				- до 1 година		952	1016
1. Суровини и материали		170	240	- над 1 година			157
2. Продукция и стоки, в т.ч.:		1736	2080	3. Задължения към свързани лица, в т.ч.:	19	837	29
- продукция		90	238	- до 1 година		171	29
- стоки		1646	1842	- над 1 година		666	
3. Предоставени аванси, в т.ч.:				4. Задължения по финансов лизинг, в т.ч.:		55	80
- към свързани лица	19	282	29	- до 1 година		29	32
<i>Общо за група I:</i>	5	2264	2378	- над 1 година		26	48
<i>II. Вземания</i>				5. Получени аванси до 1 година		370	650
1. Вземания от клиенти и доставчици		659	1064	6. Получени заеми до 1 година		131	
2. Вземания от свързани лица	19	115	45	7. Други задължения до 1 година, в т.ч.:		232	440
3. Други вземания		308	411	- персонал		21	87
<i>Общо за група II:</i>	6	1082	1520	- осигурителни задължения		8	5
<i>IV. Парични средства, в т.ч.:</i>				- данъчни задължения		203	342
- брой		876	792	Общо за раздел В, в т.ч.:		4379	4364
- в безсрочни сметки (депозити)		28	62	до 1 година	11	3687	4159
<i>Общо за група IV:</i>	7	904	854	над 1 година	10	692	205
Общо за раздел В:		4250	4752				
Г. Разходи за бъдещи периоди	8	8	11	Г. Приходи за бъдещи периоди			1
СУМА НА АКТИВА		6655	6796	СУМА НА ПАСИВА		6655	6796

Финансовият отчет е одобрен за издаване от управителя на 28 март 2017 година

Управител

Борислав Борисов

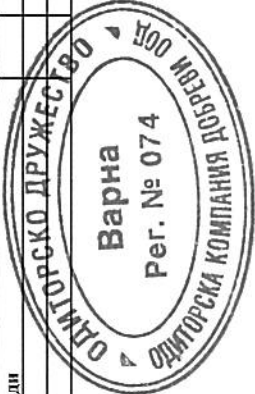
Съставител

Нели Славова

Приложено от стр. 8 до стр. 19 е неразделна част от финансовия отчет

Заверен, съгласно одиторски доклад от 9 юни 2017 г.

(Своеручен подпис)



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на **"ВАЛИМАР" ООД**
за 2016 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Бел. №	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Бел. №	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
А. Разходи				Б. Приходи			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено пр-во		148		8 1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:		12741	7188
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:		3161	2534	а) стоки		9618	5082
а) суровини и материали	14	2407	1823	б) прокуция		3005	1950
б) външни услуги	15	754	711	в) услуги		118	156
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	16	506	349	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено пр-во			96
а) разходи за възнаграждения		464		316 3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		58	15
б) разходи за осигуровки		42		33 4. Други приходи, в т.ч.:		264	618
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.		431	129	- приходи от финансиране			171
а) разходи за амортизация		221	129	<i>Общо приходи от оперативна дейност</i>	12	13063	7917
б) разходи за обезценка на текущи активи		210		5. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		348	304
5. Други разходи, в т.ч.:	17	8195	4585	а) положителни разлики от промяна на валутни курсове		344	301
а) балансова стойност на продадените активи		7816	4225	б) други лихви		4	3
<i>Общо разходи за оперативна дейност</i>		12441	7605	<i>Общо финансови приходи</i>	13	348	304
6. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		363	300				
7. Разходи за лихви и други финансови разходи		280	159				
<i>Общо финансови разходи</i>	18	643	459	<i>Общо приходи</i>		13411	8221
<i>Общо разходи</i>		13084	8064				
8. Счетоводна печалба		327	157				
9. Разходи за данъци от печалбата	20	67	14				
10. Печалба		260	143				
Всичко		13411	8221	Всичко		13411	8221

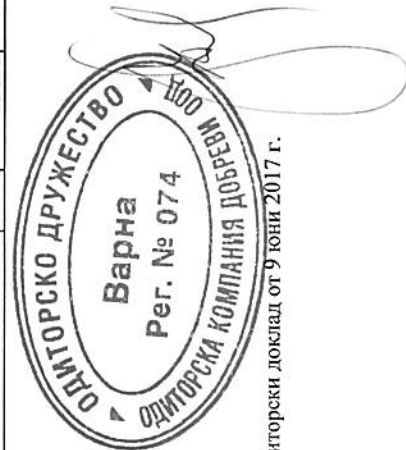
Финансовият отчет е одобрен за издаване от управителя на 28 март 2017 година

Управител
Борислав Борисов

Съставител
Нели Славова

Приложението от стр. 8 до стр. 19 е неразделна част от финансовия отчет

Заверен, съгласно одиторски доклад от 9 юни 2017 г.



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на **"ВАЛИМАР" ООД**
за 2016 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5		3				25	2242		141	2416
2. Финансов резултат за текущия период										260	260
3. Разпределения на печалба, в т.ч.:								141		(141)	
- за дивиденди								127			127
4. Други изменения								(426)			(426)
5. Салдо в края на отчетния период	5		3				25	1957		260	2250
6. Собствен капитал към края на отчетния период	5		3				25	1957		260	2250

Финансовият отчет е одобрен за издаване от управителя на 28 март 2017 година

Управител
Борислав Борисов

Съставител
Нели Славова

Приложението от стр. 8 до стр. 19 е неразделна част от финансовия отчет

Заверен, съгласно одиторски доклад от 9 юни 2017 г.



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКЪСЯ МЕТОД
на "ВАЛИМАР" ООД
за 2016 година

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	14058	13236	822	8489	8031	458
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		572	(572)		233	(233)
Лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		160	(160)		188	(188)
Платени и възстановени др. данъци		115	(115)		156	(156)
Други парични потоци от основна дейност		53	(53)		2	(2)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		49	(49)		6	(6)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		9	(9)		3	(3)
Всичко парични потоци от основна дейност	14058	14194	(136)	8489	8619	(130)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	191	769	(578)	1	69	(68)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	191	769	(578)	1	69	(68)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	5804	4941	863	1332	950	382
Парични потоци от лихви, комисионни дивиденди и други подобни		75	(75)		93	(93)
Плащания на задължения по лизингови договори		24	(24)		28	(28)
Парични потоци от доп. вноски и връщането на собствените					2	(2)
Всичко парични потоци от финансова дейност	5804	5040	764	1332	1073	259
Г. Изменения на паричните средства през периода	20053	20003	50	9822	9761	61
Д. Парични средства в началото на периода	-	-	854	-	-	793
Е. Парични средства в края на периода	-	-	904	-	-	854

Финансовият отчет е одобрен за издаване от управителя на 28 март 2017 година

Управител
Борислав Борисов

Съставител

Нели Славова

Приложеният от стр. 8 до стр. 19 е неразделна част от финансовия отчет



Заверен, съгласно одиторски доклад от 9 юни 2017 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016

1. Учредяване и регистрация. Правен статут

„Валимар” ООД (дружеството) е регистрирано във Варненски окръжен съд по фирмено дело № 3372/1993, ЕИК 813209698. Седалището и адресът на управление са град Варна, бул. „Цар Освободител” № 230. Дружеството е с предмет на дейност търговия със стоманени въжета и телове, производствена дейност – изработка на оградна мрежа, сапани, полиестерни колани, транспортна дейност / в страната и чужбина/, отдаване под наем на собствени активи.

До 22 март 2017 година, дружеството се управлява и представлява от Недка Косева Борисова и Борислав Величков Борисов, заедно и по отделно, а след тази дата от Борислав Величков Борисов.

2. Счетоводна политика

2.1. Общи положения

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

Годишните финансови отчети на „Валимар” ООД се съставят на базата на Националните счетоводни стандарти (НСС).

2.2. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за посочените периоди са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

2.3. Приложение на принципа за действащо предприятие

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет Ръководството е направило преценка на способността на дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие. При тази преценка е взета предвид цялата налична информация за предвидимо бъдеще.

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните счетоводни стандарти изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.5. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев.

2.6. Сравнителни данни

При необходимост някои от статиите в баланса, в отчета за приходите и разходите, в отчета за паричните потоци и в отчета за собствения капитал, представени във финансовия отчет към 31 декември 2015 година, които са сравнителни данни в настоящия отчет, може да бъдат рекласифицирани с цел да се получи по добра съпоставимост с данните за 2016 година. Ползвано е обозначението звезда *.

2.7. Управление на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на някои финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвени проценти по договори за финансов лизинг, вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

2.7.1. Риск от курсови разлики

Дружеството осъществява значителни като обем сделки в чуждестранна валута, поради което е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс.

2.7.2. Кредитен риск

Дружеството е изложено на кредитен риск предимно от вземания по продажби, в случай че клиентите му не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

2.7.3. Ликвиден риск

Ръководството на дружеството се стреми да поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на дружеството в договорените срокове.

2.7.4. Лихвен риск

Дружеството е получило банкови кредити и потенциално е изложено на риск на паричния поток на лихвения процент. Ръководството не счита, че са налице условия за промяна в договорените лихвени проценти, които да доведат до значителен финансов риск.

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

3.1. Дълготрайните материални и нематериални активи са оценени при тяхното придобиване по историческа цена, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им. Приет е праг от 700 лв., над който дълготрайните активи се отчитат като такива. След първоначалното им признаване, дълготрайните активи се представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуалните загуби от обезценка.

Последващи разходи, включително извършени за замяна на компонент от актива, се капитализират в стойността на актива, само ако те отговарят на критериите за признаване на дълготраен актив. Балансовата стойност на заменените компоненти се отписва от стойността на актива в съответствие с изискванията на НСС 16 Дълготрайни материални активи. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, през който са направени.

Амортизациите на дълготрайните активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. По групи активи са прилагани следните амортизационни норми :

Група активи	2016 г.	2015 г.
Сгради	4 %	4 %
Машины, оборудване, съоръжения	30 %	30 %
Транспортни средства	25 %	25 %
Стопански инвентар и други	15 %	15 %
Компютърно оборудване, софтуер	50 %	50 %

Амортизационните норми на дълготрайните активи, които дружеството ползва за дейността си, са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот. В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на тези активи и на преносните им стойности, с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми. Към 31.12.2016 г. не възниква потребност от обезценка на дълготрайни активи и промяна на амортизационните норми.

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който активът е въведен в употреба и се прекратява от месеца, следващ месеца на отписването му.

Дълготрайните материални активи, които са наети по договор за финансов лизинг, са представени в счетоводния баланс и се амортизират по начин, по който се амортизират собствените дълготрайни активи.

3.2. Дългосрочни финансови активи

Инвестиционните имоти представляват сгради, които дружеството отдава под наем.

Инвестиционните имоти първоначално се оценяват по цена на придобиване. Последващи разходи, свързани с инвестиционен имот, който вече е бил признат, се добавят към балансовата стойност на инвестиционния имот, когато е вероятно, че Дружеството ще получи бъдещи икономически изгоди, надвишаващи първоначално определената норма на представяне на съществуващия инвестиционен имот. Всички други последващи разходи се признават като разходи за периода, в който са извършени. В счетоводния баланс инвестиционните имоти се представят по цена на придобиване минус натрупаната амортизация, съгласно НСС 16. При прехвърлянията между инвестиционни имоти, имоти, ползвани от собственика и стоково-материални запаси не се променя балансовата стойност на прехвърления имот и не се променя стойността на този имот за целите на оценяването и оповестяването.

3.3. Материалните запаси са оценявани при тяхната покупка по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода средна претеглена цена.

В края на годината материалните запаси се оценяват по по-ниската между цената на придобиване и нетната им реализируема стойност, която се определя като очакваната продажна цена в хода на осъществяване на дейността, намалена с очакваните разходи по продажбата.

3.4. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016 година и са намалени с размера на начислените обезценки за несъбираеми вземания.

3.5. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016 година.

3.6. Основният капитал представлява капиталът на дружеството, който е регистриран и не подлежи на разпределение. Той е на стойност 5000 лв. и е внесен в пълен размер. Като корекция на неразпределените печалби се представят финансовите резултати, отнасящи се за минали отчетни периоди.

3.7. Финансов лизинг е договор, който прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди от собствеността върху актива.

Активите придобити чрез финансов лизинг се признават по по-ниската от тяхната справедлива стойност към датата на придобиване или по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Съществуващото задължение към лизингодателя се включва в баланса на дружеството като задължение по финансов лизинг.

Лизинговите плащания се разделят на лихвени плащания и плащания по главницата така, че да се получи постоянен лихвен процент върху остатъчното задължение по лизинга.

Финансовият лизинг поражда амортизационен разход за амортизируемите активи, както и финансов разход за всеки отчетен период. Амортизационната политика по отношение на амортизируемите наети активи е съобразена с тази по отношение на собствените амортизируеми активи.

Разходите за наети активи по договори за оперативен лизинг се признават в отчета за приходите и разходите на линейна база за периода, определен съгласно договора за лизинг.

Приходите, реализирани от активите отдадени по договори за оперативен лизинг се признават в отчета за доходите на линейна база за периода, определен съгласно договора за лизинг. Първоначалните разходи, пряко свързани със сключването на лизинговия договор се капитализират в стойността на актива и се признават като разход на линейна база за периода на лизинговия договор.

3.8. Краткосрочните и дългосрочни задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016 година.

3.9. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на ефективния лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят.

Разходи за бъдещи периоди

Разходите, които са начислени в текущия период, но са свързани с икономически ползи, реализируеми през бъдещи отчетни периоди се представят като актив в счетоводния баланс.

3.10. Разходи по заеми са лихвите и други разходи, понесени от дружеството във връзка с привличането на заемен капитал. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

3.11. Провизии, условни задължения и условни активи

Провизии се признават, когато дружеството има настоящо задължение (правно или конструктивно) в резултат на минало събитие, чието бъдещо уреждане е вероятно да породим необходимост от поток ресурси, включващ икономически изгоди, когато на това задължение може да бъде направена надеждна оценка.

Провизиите се оценяват на база най-добрата приблизителна преценка на ръководството към датата на финансовия отчет за разходите, необходими за уреждането на съответното задължение.

Условни задължения са възможни задължения които произлизат от минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат контролирани от дружеството, или настоящи задължения, които произлизат от минали събития, но не са признати, защото не е вероятно за погасяването им да бъде необходим паричен поток от ресурси или размерът им не може да бъде определен с достатъчна степен на надеждност.

Условни активи са възможни активи, които произлизат от минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат изцяло контролирани от дружеството.

Дружеството не признава във финансовите отчети условни задължения и условни активи. Условните активи/задължения се оповестяват, когато е възможно постъпването/разходването на поток икономически ползи.

3.12. Данъчно облагане

Данъкът върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.

Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на данъчната печалба за периода, като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет.

Отсрочените данъци са сумите на дължимите (възстановими) данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите (намаляеми) временни разлики. Временните разлики са разликите между отчетната стойност на един актив или пасив в баланса и неговата данъчна основа.

Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия пасивен метод. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи за намаляемите временни разлики се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразява там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за приходите и разходите.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се посочват нетно, ако подлежат на единен режим на облагане.

Съгласно действащото към момента на съставяне на настоящия финансов отчет данъчно законодателство, данъчната ставка, които следва да се прилага при изчисляване на данъчните задължения на дружеството е 10%.

4. Дълготрайни активи

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	
I. Нематериални активи									
1. Програмни продукти	3			3	1	1		2	1
Общо за група I:	3			3	1	1		2	1
II. Дълготрайни материални активи									
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1312	2		1314	263	38		301	1013
-земи	324			324					324
-сгради	988	2		990	263	38		301	689
2. Транспортни средства	500	26		526	417	45		462	64
3. Машини, производствено оборудване и апаратура	418	526	190	754	359	101	190	270	484
4. Съоръжения и други	153	29	4	178	100	17	1	116	62
5. Предоставени дълготрайни активи в процес на изграждане	365	58	51	372					372
Общо за група II:	2748	610	245	3144	1139	201	191	1149	1995
III. Дългосрочни финансови активи									
1. Акции и дялове в асоциирани предприятия	1		1						
2. Инвестиционни имоти	441			441	21	19		40	401
Общо за група III:	442		1	441	21	19		40	401
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	3193	610	246	3588	1161	221	191	1191	2397

Транспортните средства, придобити по договори за финансов лизинг, са с балансова стойност 14 хил.лв. (2015 г.: 23 хил.лв.).

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни активи, използвани в дейността, по групи е както следва: сгради – 5 хил.лв., машини – 136 хил. лв., транспортни средства – 345 хил. лв., други – 44 хил.лв., програмни продукти – 1 хил. лв.

Предоставени обезпечения по банкови кредити

В полза на Юробанк България АД е учреден залог върху земи и сгради, с балансова стойност 676 хил.лв.

В полза на Уникредит Булбанк АД е учреден залог върху земи и сгради с балансова стойност 695 хил.лв.(бел.11)

Финансов отчет към 31 декември 2016 година

5. Материални запаси

	2016	2015
Стоки	1646	1842
Продукция	90	238
Материали за производство	167	237
Горива	3	3
Предоставени аванси за материали	76	29*
Аванси към свързани лица (бел. 19)	282	29*
Общо	2264	2378

* В настоящия отчет са рекласифицирани аванси към свързани лица, *(в увеличение)* които във финансовия отчет за 2015 година, са били представени като предоставени аванси за материали *(в намаление)*.

6. Вземания

	2016	2015
Вземания от клиенти и доставчици	869	1064*
Вземания от свързани лица (бел.19)	115	45*
Други вземания	308	411
Обезценка на вземания	(210)	-
Общо	1082	1520
<i>Обезценка на вземания</i>		
Салдо към 31 декември 2015 г.	-	
Начислени през годината	210	
Възстановени и отписани обезценки	-	
Салдо към 31 декември 2016 г.	210	

* В настоящия отчет са рекласифицирани вземания от свързани лица - 45 хил. лв., *(в увеличение)* които във финансовия отчет за 2015 година, са били представени като вземания от клиенти и доставчици *(в намаление)*.

7. Парични средства

	2016	2015
Парични средства в брой	876	792
Парични средства по разплащателни сметки в лева	16	42
Парични средства по разплащателни сметки във валута	12	20
Общо	904	854

8. Разходи за бъдещи периоди

	2016	2015
Лихви по договор за финансов лизинг до 1 година	3	3
Лихви по договор за финансов лизинг над 1 година	1	3
Предплатени застраховки	4	5
Общо	8	11

9. Регистрираният капитал на дружеството се състои от 50 дяла с номинал 100 лева и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

Собственици на капитала на дружеството са:

- Милена Бориславова Борисова
- Лилия Бориславова Борисова

10. Дългосрочни задължения (над 1 година)

	2016	2015
Задължения към свързани лица (бел. 19)	666	-
Задължения по договори за финансов лизинг	26	48
Задължения към доставчици	-	157
Общо	692	205

11. Краткосрочни задължения

	2016	2015
Задължения към финансови предприятия	1802	1992*
Задължения към доставчици	952	1016*
Получени аванси	370	650*
Данъчни задължения	203	342
Задължения към свързани лица (бел. 19)	171	29*
Получени заеми	131	-
Задължения по договори за финансов лизинг	29	32
Задължения към персонала	21	87
Задължения към социалното осигуряване	8	5
Други задължения	-	6
Общо	3 687	4 159

Предоставени обезпечения по краткосрочни банкови заеми:

В полза на „Юробанк България“ АД (Банката) по предоставени оборотни кредити, е учреден залог върху земи и сгради, залог върху машини и транспортни средства с балансова стойност 1 371 хил. лв., както и залог върху всички настоящи и бъдещи вземания по сметките на дружеството в банката, по които „ВАЛИМАР“ ООД е титуляр.

* В настоящия отчет са рекласифицирани, *според изискуемостта им*, като краткосрочни - задължения към банки (1 151 хил. лв.) и задължения по получени аванси (152 хил. лв.), които във финансовия отчет за 2015 година са били представени като дългосрочни задължения.

* В настоящия отчет са рекласифицирани, *по контрагенти*, задължения към свързани лица (29 хил. лв.) които във финансовия отчет за 2015 година са били представени като задължения към доставчици.

12. Приходи

	2016	2015
Приходи от продажба на стоки	9618	5082
Приходи от продажба на продукция	3005	1950
Приходи от услуги	118	156
Приходи от продажба на дълготрайни активи	159	1
Приходи от финансираня	-	171
Отписани задължения	42	397
Други приходи	63	49
Разходи за придобиване на активи по стоп.начин	58	15
Увеличение на незавършеното производство	-	96
Общо	13 063	7 917

13. Финансови приходи

	2016	2015
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	344	301
Приходи от лихви	4	3
Общо	348	304

14. Разходи за материали

	2016	2015
Суровини и материали за произв.потребление	2019	1454
Енергийни продукти	177	198
Други материали	92	90
Резервни части	87	64
Инвентар	15	11
Рекламни материали	13	2
Канцеларски материали	4	4
Общо	2 407	1 823

15. Разходи за външни услуги

	2016	2015
Труд за изработка на оградна мрежа	315	194
Обработка на стоки / релси,арки/	162	10
Нает транспорт и спедиция	72	53
Съобщителни услуги	43	49
Наеми	26	29
Консултантски услуги	27	24
Застраховки	35	45
Текущи ремонти	19	36
Данъци и такси	33	52
Рекламни услуги	6	17
Разходи по програми	-	117
Възнаграждения по граждански договори	-	34
Други външни услуги	16	41
Общо	754	711

16. Разходи за персонала

	2016	2015
Разходи за заплати	464	316
Разходи за социално осигуряване	42	33
Общо	506	349

Средносписъчният брой на персонала по категории е:

	2016	2015
Ръководни служители	1	1
Аналитични специалисти	1	1
Приложни специалисти	2	3
Помощен административен персонал	5	4
Персонал, зает с охрана	1	1
Квалифицирани работници	4	4
Персонал без квалификация	2	2
Оператори на машини и съоръжения	4	4
Общо	20	20

През отчетния период на ръководния персонал са изплатени възнаграждения в размер 273 хил.лв. (2015 г.: 160 хил.лв.).

17. Други разходи

	2016	2015
Балансова стойност на продадени активи	7816	4225
Отписани вземания	207	27
Командировки	61	70
Други разходи	111	263
Общо	8 195	4 585

18. Финансови разходи

	2016	2015
Отрицателни разлики от промяна на вал.курсове	363	300
Разходи за лихви	244	124
Други финансови разходи	36	35
Общо	643	459

19. Сделки със свързани лица

Свързани лица с дружеството са:

Милена Бориславова Борисова- съдружник
 Лилия Бориславова Борисова – съдружник
 Борислав Величков Борисов - управител
 „Валимар 1” ЕООД, ЕИК 202751955 – дружество с общо управление
 „Милия” ООД, ЕИК 103148222 – дружество с общо управление
 „Поли естейт” ЕООД, ЕИК 202226249 – дружество с общо управление

Сделки със свързани лица

През периода са извършени сделки с Валимар 1 ЕООД както следва:

	2016	2015
Продажба на стоки и услуги	2901	595
Получени стоки и услуги	1799	423
Получен заем	1334	-
Вътрешни разчети	292	-

Неуредените разчети със свързаните лица са следните:

Вземания от свързани лица

	2016	2015
Вземания по предоставени аванси за материални запаси	282	29
Вземания от продажби	115	45
Общо	397	74

Задължения към свързани лица

	2016	2015
Задължение по получен заем	666	-
Търговски задължения	171	29
Общо	837	29

Условия на сделките със свързани лица

Продажбите на и покупките от свързани лица, както и условията по договорите за предоставени парични заеми, се извършват по обичайни пазарни цени. Неиздължените салда в края на годината са необезпечени. За вземанията от или задълженията към свързани лица не са предоставени или получени гаранции. Полученият заем е обезпечен със Запис на заповед. Преглед за обезценка се извършва всяка финансова година на база на анализ на финансовото състояние на свързаното лице и пазара, на който то оперира.

20. Данъци от печалбата (корпоративен данък)

	2016	2015
Текущ разход за данъци	55	15
Отсрочен данъчен (приход)/разход	12	(1)
Общо	67	14

Отсрочени данъчни активи/(пасиви)

	2016	2015
Разлика в данъчните и счетоводните балансови стойности на дълготрайни активи	(33)	-
Неизплатени доходи	1	1
Обезценка на вземания	21	-
Общо данъчни активи/(пасиви) нетно	(11)	1

21. Събития след датата на годишния финансов отчет

На 22 май 2017 година, с SG Експресбанк АД, са сключени договори за:

- Кредит за оборотни средства за рефинансиране на Договор за банков револвиращ кредит, сключен с Уникредит Булбанк АД, в размер до 600 000 лв. и срок за погасяване 21 май 2027 г.
- Овърдрафт за оборотни средства за рефинансиране на Договор за банков револвиращ кредит, сключен с Уникредит Булбанк АД, в размер 400 000 лв. и срок за погасяване 22 май 2027 г.

Кредитите са обезпечени от „ВАЛИМАР“ ООД с ипотеки върху недвижими имоти, залог на машини и оборудване, собственост на дружеството.