

Приложение към ГФО за 2017 г. На "ОМНИКАР АУТО" ООД, ЕИК 115013855

I. Учредяване и регистрация

"ОМНИКАР АУТО" ООД (Дружеството) е със седалище Република България.

"ОМНИКАР АУТО" ООД, е вписано в регистъра на ПОС под Ф.Д № 670/1996 г. в съответствие с Търговския закон на Република България. Дружеството е пререгистрирано в търговския регистър.

Адрес на управление – с. Труд, общ. Марица, ул. Карловско шосе 42.

Основната дейност е Търговия с леки автомобили и ремонт и техническо обслужване на автомобили.

Регистрираният капитал към 31.12.2017 г. е 1 700 000.00 лв., разпределен на 170 000 дяла по 10 лв. единия. Дяловото участие на съдружниците както следва: ОМНИКАР ООД 130 435 дяла – 1 304 350.00 лв; Златомир Ангелов Ангелов - 36 789 дяла – 367 890.00 лв, Юлиан Венциславов Ангелов 2 776 дяла – 27 760 лева. Капитала е изцяло внесен.

Дружеството се представлява и управлява от Управител - Златомир Ангелов Ангелов и Валери Харутюн Мектупчийан – заедно и поотделно.

Средносписъчният състав на дружеството за 2017 г. е 180 човека.

II. Дата на одобряване на отчета от ръководството

ГФО е одобрен за публикуване от Съвета на директорите на 30.03.2018г.

III. База за изготвяне на годишния финансов отчет

3.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Дружеството се е съобразило с всички законови промени, настъпили през 2017 г.

Настоящият ГФО е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с обезценката на някои активи по тяхната справедлива или друга стойност. Всички данни са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лв.

Считано от 01.01.2017 г. дружеството не е задължено да прилага МСС. Ръководството е взело решение да приложи НСС като база за изготвяне на финансовия отчет, считано от 2017 г. Затова настоящият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на НСС, в сила от 01.01.2016 г.

Настоящият финансов отчет е първият годишен финансов отчет, който дружеството е изготвило в съответствие с изискванията на НСС. Преди прилагането на НСС дружеството е изготвило отчета за 2016 г. по реда на МСС, които са приложими в Европейския съюз. Датата на преминаване към НСС е най-ранната дата в сравнимия период, за който се представят данни в първия пълен финансов отчет по НСС. В случая за дружеството това е 01.01.2016 г.

3.2. Сравнителни данни

Данните от предходния период са съпоставими с тези от текущия. Годишният финансов отчет за 2016 г. е изготвен на база МСС, поради което е изготвен встъпителен баланс към 31.12.2015 г. Няма извършени корекции, които да засягат финансовия резултат.

3.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки.

Приложението на счетоводните стандарти изисква да се приложат някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи, разходи и условни активи и пасиви.

Всички те са извършени на основата на най-добра преценка, направена от ръководството. Действителните резултати биха могли да се отличават от представените в настоящия финансов отчет.

3.4. Действащо предприятие

Дружеството приключва с печалба, увеличило е приходите си през 2017 г. спрямо 2016 г. Увеличени са и вземанията и задълженията в баланса към датата на отчета спрямо 2016 г. Ръководството е предприело мерки за увеличаване на приходите през 2018 г. и намаляване на разходите,

за осигуряване на парични средства за разплащане на текущите задължения. На основание предприетите действия, ръководството счита, че изпълнява принципа за действащо предприятие.

3.4. Консолидация

Към 31.12.2017 г. дружеството Омникар Ауто ООД е дъщерно на Омникар ЕООД (майка) и участва в консолидирания му отчет. Съдружниците на Омникар Ауто ООД не възразяват срещу това дружеството майка да консолидира отчета, да го представи за одитиране и публикуване.

3.5. Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута на дружеството е Български лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро= 1,95583 лв.

При първоначално признаване сделката в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранната валута се прилага обменния курс към момента на сделката. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута, като се прилага обменния курс на БНБ за всеки работен ден. Към 31.12. те се оценяват в български лева по заключителния обменен курс на БНБ.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, различни от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за всеобхватни ядоход в периода на възникването им.

Заключителният курс на българския лев към основните валути, с които оперира дружеството за периодите за които е съставен настоящия финансов отчет, е както следва:

	31 декември 2017 г.	31 декември 2016 г.
1 EURO	1.95583	1.95583

3.8. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. Ръководството очаква, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране на дружеството ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му.

От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми. Целта е ръководството да бъде в състояние да определи адекватни цени на продукцията, стоките и услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените ресурси, както и да оцени адекватно формите за поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

3.8.1. Валутен риск

Дружеството оперира в Република България, но има взаимоотношения с чуждестранни клиенти и доставчици. Това предполага, че част от разчетите, приходите и разходите са деноминирани в чуждестранна валута. Повечето транзакции, които извършва дружеството в чуждестранна валута, са деноминирани в евро. Тъй като курсът на еврото е фиксиран към лева, дружеството не е изложено на валутен риск. Дружеството не е обвързано с договори за доставка на стоки и суровини, чийто цени се образуват на международните пазари.

3.8.2. Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат дружеството на лихвен риск, са предимно банковите кредити и договорите за финансов лизинг. Дружеството използва банкови кредити и лизинги, чиито лихви са променливи съобразно общите икономически и финансови условия. Тъй като при заемите и лизингите договореният лихвен процент е с фиксирана надбавка над SOFIBOR/EURIBOR, дружеството потенциално е изложено на риск на паричния поток. Ръководството извършва периодични анализи върху макроикономическата среда и прави оценка на бъдещите лихвени рискове, пред които е изправено дружеството. Ръководството на дружеството не счита, че към момента са налице условия за съществена промяна в договорните лихвени проценти, които да доведат до допълнителни финансови рискове в резултат на ползваните към 31 декември 2017 г. кредити.

3.8.3. Ценови риск

Дружеството не е изложено на директен ценови риск, защото неговите приходи се ценообразуват на основата на пазарни цени на произвежданата продукция и продаваните стоки, които се актуализират регулярно съобразно общите икономически условия.

3.8.4. Кредитен риск

Кредитният риск за дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да извърши своите договорни задължения. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти. Дружеството няма политика да продава с отсрочени плащания. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството. Вземанията на дружеството са от свързани лица в икономическата му група, от което ръководството не счита, че следват кредитни рискове.

3.8.5. Ликвиден риск

Ликвиден риск е рискът, че дружеството може да срещне затруднения при изпълнението на своите задължения, когато те станат изискуеми. С цел управление на този риск ръководството на дружеството поддържа оптимално ниво бързоликвидни активи, както и възможност за усвояване на кредитни линии. Дружеството периодично прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на текущите си търговски и финансови задължения в договорените срокове.

IV. Значими счетоводни политики

4.1. Отчитане на ДМА

ДМА са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Дружеството е възприело стойностна граница от 700 лв. при определяне на даден актив като дълготраен. Последващите разходи, които водят до подобрене в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в стойността на актива. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени.

ДМА, които се наемат по договор за финансов лизинг, се представят в счетоводния баланс и се амортизират по начин, по който се амортизират собствените. Тези активи първоначално се оценяват и представят по справедливата им стойност към датата на наемането им. Лихвените разходи се признават в отчета за приходи и разходи съгласно погасителен план.

Преносните стойности на ДМА подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че тази стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Амортизациите се начисляват последователно по линейния метод. Амортизация не се начислява на земите и на активите в процес на строителство и подобрене, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация.

4.2. Дълготрайни нематериални активи

ДНМА се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Преносните стойности на ДНМА подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че тази стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в ОПР. Амортизациите се начисляват последователно по линейния метод.

4.3. Отчитане на дългосрочни финансови активи

Инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия

Предприятието отчита инвестициите си в дъщерни и асоциирани предприятия по себестойностния метод.

4.4. Материални запаси

При тяхната покупка материалните запаси са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им се извършва по метода на средно претеглената цена. В края на годината те се оценяват по по-ниската между цената на придобиване и нетната им реализируема стойност.

4.5. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всяка договореност, която поражда едновременно финансов актив за едната страна и финансов пасив или капиталов инструмент за другата страна. Финансовите активи и пасиви се признават в счетоводния баланс, когато дружеството стане страна по договорните условия на съответния инструмент. При първоначалното им признаване финансовите активи/(пасиви) се оценяват по справедлива стойност и всички разходи по сделката, в резултат на която те възникват, с изключение на финансовите активи/(пасиви), отчитани по справедлива стойност през отчета.

(а) Търговски вземания и предоставени аванси

Търговските вземания и предоставените аванси в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2017 г. и са намалени с начислената обезценка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания.

Предприятието начислява обезценка на търговските вземания, когато са налице обективни доказателства, че то няма да събере всички дължими суми при настъпване на техния падеж. Като индикатори за потенциална обезценка на търговските вземания дружеството счита настъпили значителни финансови затруднения на дебитора, вероятността той да встъпи в процедура по несъстоятелност или неизпълнение на договорените ангажменти от страна на контрагента и забава на плащанията. Обезценката се представя в счетоводния баланс като намаление на отчетната стойност на вземанията, а разходите от обезценката се начисляват в отчета за приходи и разходи като текущи разходи. Когато едно вземане е несъбираемо и за него има начислена обезценка, то се отписва за сметка на тази обезценка. Възстановяването на загуби от обезценка на търговски вземания се извършва през отчета за приходи и разходи и се отчита като намаление на статията, в която преди това е била отразена обезценката.

(б) Парични средства и еквиваленти

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2017 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари по банковите сметки, в касата, както и невъзстановените суми в подотчетни лица.

(в) Дългосрочни задължения

Дългосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2017 г.

(г) Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2017 г.

4.6. Основен капитал - Предприятието има регистриран основен капитал в размер на 1 700 хил.лв.

4.7. Резерви

Резервите на дружеството се образуват от разпределяне на финансовите му резултати за съответния период след облагането им с данък върху печалбата. Резервите от натрупаните финансови резултати могат да се използват с решение на собствениците на капитала, съгласно Търговския закон и учредителния акт.

4.8. Задължения към наети лица

а) плановете за дефинирани вноски

Правителството на Република България носи отговорността за осигуряването на пенсии по плановете за дефинирани вноски. Дружеството следва да начислява тези вноски в отчета за всеобхватния доход и да превежда сумите в периода на тяхното възникване.

б) платен годишен отпуск

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

в) Дефинирани доходи при пенсиониране

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение в размер на две brutни заплати, ако натрупаният стаж в дружеството е по-малък от десет години или шест brutни заплати при натрупан трудов стаж в дружеството над десет години.

4.9. Задължения по финансов лизинг

Финансов лизинг е договор за наем, чрез който се прехвърлят по същество всички рискове и изгоди, произтичащи от собствеността върху даден актив на лизингополучателя. Активите, придобити чрез финансов лизинг, се признават по по-ниската от тяхната справедлива стойност към датата на придобиване или настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Съществуващото задължение на лизингодателя се представя в счетоводния баланс на дружеството.

4.10. Начисляване на приходите и разходите

Приходите и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Начисляването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на извършването им.

Дружеството начислява приходите в отчета за всеобхватния доход както следва:

- приходите от продажба на продукция и стоки се начисляват, когато значителните рискове и облаги от собствеността са прехвърлени на купувача;
- приходите от продажба на услуги се начисляват при извършване на услугата.

Не се начисляват приходи, когато съществува значителна несигурност по отношение на получаване на възнаграждението, възстановяване на свързаните разходи или възможно възражение от страна на възложителя.

- приходите от правителствени дарения, когато са свързани с амортизируеми активи се начисляват съответно на разходите за амортизация на тези активи, след като всички условия по договора са изпълнени.

4.11. Финансови приходи/разходи

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на договорения лихвен процент, сумата и срока на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се начисляват в ОПР в периода на възникването им.

4.12. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2017 г. дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% върху данъчната печалба. За 2017 г. се очаква размерът 10 % на корпоративния данък да се запази.

Отсрочените данъчни пасиви се признават във всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи – само до степента, до която ръководството счита, че дружеството ще реализира печалба, за да ги използва в бъдеще.

4.13. Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет дружеството майка, дружествата под общ контрол, служителите на ръководни постове (ключов управленчески персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях, се третира като свързани лица.

4.14. Корекция на фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

Използва се препоръчителният подход за корекция на тези грешки - корекцията се извършва чрез неразпределената печалба от минали години. Използва се препоръчителният подход за корекция на промени в счетоводната политика.

V. Допълнителни пояснения и данни към отчета

5.1. Дълготрайни материални активи в хил.лв.

Към 31.12.2017	Отчетна стойност към 31.12.2017	Амортизации с натрупване 31.12.2017	Балансова стойност към 31.12.2017
Машини, съоръжения, оборудв.	2293	1688	605
Други материални активи –имоти	5674	1532	4142
Транспортни средства	86	86	0
Стопански инвентар	617	281	336

Разходи за придобиване на нетекущи активи	256		256
Общо	8926	3587	5339

5.2. Дълготрайни нематериални активи в хил.лв.

Към 31.12.2017	Отчетна стойност към 31.12.2017	Амортизации натрупване 31.12.2017	Балансова стойност към 31.12.2017
Други нематериални активи	137	121	16
Търговска репутация	1710	755	955
Общо	1847	876	971

5.3. Съучастия в лева

Дъщерни и асоциирани предприятия	2017	2016	% участие
Омникар ойл ЕООД	5000,00	5000,00	100,00 %
Алианс ауто запад ЕООД	100,00	100,00	100,00 %
ОМНИКАР ПЛЮС ООД	2500,00	2500,00	50,00 %
Консепт инвест 2011 ЕАД	350000,00	350000,00	46,67 %
общо	357600,00	357600,00	

5.4. Отсрочени данъци в хил.лв.

Вид временна разлика	2017	2016
Актуерна оценка МСС 19	3	1
Неползвани отпуски МСС 19	3	4
Доходи на физ. лица	3	3
общо	9	8

5.5 Материални запаси в хил.лв.

Видове материални запаси	2017	2016
Материали	107	100
Стоки	19880	16649
общо	19987	16749

5.6. Вземания

Видове вземания	31.12.2017	31.12.2016
Вземания от клиенти	2950	2474
Вземания от данъци	782	505
Вземания по заеми	301	467
Други вземания	110	103
Общо	4143	3549

5.7. Парични средства и еквиваленти в хил.лв.

	31.12.2017	31.12.2016
Парични средства в лева	169	150
Парични средства във валута	0	0
Общо	169	150

5.8. Разходи за бъдещи периоди

Разходи за бъдещи периоди	72	59
---------------------------	----	----

5.9. Основен капитал в хил.лв.

Записаният капитал е 1700 хил.лв. През 2017 г. не е вписано увеличение на капитал..

5.10. Неразпределена печалба – 2379 хил.лв.**5.11. Текуща печалба (загуба) в хил. лв.**

Резултатът за 2017 г. е 409 хил. лв. печалба преди данъци и 338 хил. лв. печалба след данъци.

5.12. Нетекущи пасиви в хил.лв.

	31.12.2017	31.12.2016
Провизии за актюерска оценка по МСС 19	64	34
Общо	64	34

5.13. Задължения в хил.лв.

	31.12.2017	31.12.2016
Задължения по банкови кредити	13918	9405
Задължения по финансов лизинг	1896	469
Задължения към доставчици и клиенти	8953	12253
Задължения за получени аванси	993	550
Задължения към персонала	331	313
Задължения за осигуряване	57	44
Задължения за данъци	68	108
Задължения към трети лица	284	274
Други задължения	79	57
Общо	26579	23473

Към данъчните задължения са включени следните пера:

Данък общ доход по ведомост за м.11 и м.12 - 68 хил. лв.

Към задълженията към трети лица са включени междуфирмени заеми - 284 хил. лв.

Към задълженията към персонала са включени: задължение за заплати м. 12.2017 г. и задължения по компенсируеми отпуски - 34 хил. лв.

Условни пасиви – 2372 хил.лв., от които 1272 хил.лв. са залози в полза на Уникредит Булбанк и 1100 хил.лв. гаранция в полза на Сосиете Женерал Факторинг ЕООД.

5.14. Приходи в хил. лв.

Към приходите от продажби са включени и следните видове приходи:

	31.12.2017	31.12.2016
От продажба на стоки	85667	83112
От продажба на услуги	5194	4693
Други приходи	482	399
общо	91343	88204

5.15. Разходи за материали в хил.лв.

	31.12.2017	31.12.2016
Разходи за инвентар и инструменти	49	53
Разходи за горива и ел. енергия	250	197
Разходи за рекламни материали	13	18
Разходи за вода	13	12
Разходи за канцеларски материали	129	105
Други материални разходи	160	144
Общо	614	529

5.16. Разходи за външни услуги в хил.лв.

	31.12.2017	31.12.2016
Разходи за наем	1095	1182
Разходи за ремонт	138	125
Разходи за одит и други консултации	16	39
Разходи по продажби и реклама	1596	1227
Разходи за транспорт	66	93
Разходи за услуги на клиенти	696	410
Разходи за интернет и телефон	46	53
Разходи за охрана	15	13
Разходи за абонаменти	129	101
Разходи други	380	92
Разходи за данъци и такси	15	39
Общо	4192	3374

5.17. Разходи за персонала в хил.лв.

	31.12.2017	31.12.2016
За трудови възнаграждения	3966	3257
За неползвани отпуски	-3	34
Начисления за нетекущи доходи	18	10
За социално осигуряване	359	274
общо	4340	3575

5.18. Други разходи в хил.лв.

	31.12.2017	31.12.2016
Балансова стойност на продадени активи	80100	78518
Застраховки	77	49
Ваучери за храна	117	104
Представителни разходи	9	5
Командировъчни	11	10
Разходи за данъци	21	12
Разходи за продажби	5	6
Отписани вземания	14	29
Липси	68	58
Други	72	7
общо	80496	78798

5.19. Финансови приходи и разходи в хил.лв.

	31.12.2017	31.12.2016
Приходи от лихви	12	9
Общо финансови приходи	12	9
Разходи за лихви	328	300
Разходи от оценка на валутни позиции		
Други финансови разходи	120	93
Общо финансови разходи	448	393

5.20. Разходи за данъци в хил.лв.

	31.12.2017	31.12.2016
Текущ разход за данък	72	100
Ефект от временни разлики	-1	-8
Общо разходи за данъци	71	92

VI. Свързани лица

1. Списък на свързаните лица:

	Контрол	% на участие
Омникар ЕООД	майка	76,73%
Омникар ойл ЕООД	дъщерно	100,00%
Алианс ауто запад ЕООД	дъщерно	100,00%
ОМНИКАР ПЛЮС ООД	асоциирано	50,00%
Концепт инвест 2011 ЕАД	асоциирано	46,67%

2. Сделките със свързани лица са съществени, но не се отличават по характер и стойност от тези с несвързаните лица. Те са от следния характер:

Приходи от услуги	111
Покупка на ДМА	0

Салдата към свързани лица към 31.12.2017 г. са:

	31.12.2017	31.12.2016
Вземания от продажба на стоки	111	37
Задължения по предоставени средства	1,	39

3. Консолидиране на отчети

ГФО на ООД участва в консолидирания ГФО на предприятието майка, който подлежи на одиторска проверка и на публикуване по законоустановения ред.

4. Възнаграждения

Изплатените възнаграждения на ръководството за 2017 г. са 1100 хил.лв.

VII. Събития, настъпили след датата на баланса

Дружеството е увеличило капитала си през 2018 г. от 1 700 хил.лв. на 2 250 хил.лв.

Дата: 30.03. 2018 г.

с. Труд

Съставител:

/ Атанаска Нещева /

Ръководител:

/ Златомир Ангелов /

