

ООД „ОЛИМЕКС” Видин

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ За 2014г.

Отчитащо се предприятие. ООД „ОЛИМЕКС”
Седалище и адрес на управление Видин; ул.Преспа 11;
с.Покраина, обл.Видин
ЕИК по Булстат 815145899
Управител:Андриян Александров
Съставител:Миглена Александрова

СЪДЪРЖАНИЕ:

Отчет за финансово състояние	стр. 2
Отчет за всеобхватния доход	стр. 3
Отчет за промени в собствения капитал	стр. 4
Отчет за паричните потоци	стр. 5
Пояснения към финансовия отчет	стр. 6

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
На ООД "ОЛИМЕКС" ул.Преспа N 11 Видин
За годината завършваща на 31 декември 2014 г.
ЕИК 815145899

	ПОКАЗАТЕЛИ	Приложение N	31.12.2014 х.лв	31.12.2013 х.лв
1	2	3	4	5
	АКТИВИ			
	НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			
1	Имоти, машини и съоръжения	4	8023	7862
2	Нематериални активи	5		2
3	Общо нетекущи активи		8023	7864
4	ТЕКУЩИ АКТИВИ			
5	Материални запаси	6	17834	14323
6	Търговски и други вземания	7	1110	3801
7	Парични средств и парични еквиваленти	8	22	39
8	Общо текущи активи		18966	18163
9	ОБЩО АКТИВИ		26989	26027
	СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
10	Основен капитал	9	70	70
11	Други резерви	10	7886	4608
12	Неразпределена печалба /загуба/	11		2885
13	Текуща печалба	11	2382	799
14	Общо собствен капитал		10338	8362
	НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ			
15	Дългосрочни заеми	13		294
18	Общо нетекущи пасиви		0	294
	ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
19	Търговски задължения	14	327	1724
20	Данъчни задължения	15	505	64
21	Задължения към персонала	16	71	59
22	Задължения към осигурителни предприятия	16	22	16
23	Текуща част от дългосрочни пасиви		294	321
24	Краткосрочни заеми	13	15357	14963
25	Общо текущи пасиви		16576	17147
26	Финансирания	17	75	224
27	Общо пасиви		16651	17665
	ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		26989	26027

Видин; 26.03.2015 г.

Гл.Счетоводител:.....
 /М.Александрова/

Ръководител:.....
 /А. Александров/

Видин: 27 април 2015 г.

Заверил:.....
 /Стоян Стоянов/



Годишен финансов отчет на „ОЛИМЕКС“ ООД Видин за 2014.г.

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
На ООД "ОЛИМЕКС" ул.Преспа N 11 Видин
За годината завършваща на 31 декември 2014 г.
ЕИК 815145899

В х.лв.

	ПОКАЗАТЕЛИ	Пояснение N	31.12.2014	31.12.2013
1	2	3	4	5
1	Приходи от продажби	18	33543	29535
2	Други доходи	19	5	11
3	Промени от запасите от продукция и незавършени производство	20	359	-2659
5	Приходи от финансираня	18	149	149
6	ОБЩО ПРИХОДИ		34056	27036
7	Капитализирани собствени разходи			
8	Разходи за суровини и материали	21	25680	21840
9	Разходи за външни услуги	22	1191	1069
10	Разходи за персонала	23	1158	918
11	Разходи за амортизация	4	1193	986
13	Други оперативни разходи /приходи/	24	86	8
14	Балансова стойност на продадени активи	24	1635	928
15	Финансови приходи/разходи/	26	429	406
16	ОБЩО РАЗХОДИ		31372	26155
17	Печалба /загуба/ преди данъците	11	2684	881
18	Разход за данък върху дохода	29	302	82
19	Печалба /загуба/ за периода		2382	799
20	Нетна печалба на дял в лева	30	340	114
26	Сума на всеобхватния доход		2382	799

Видин; 26.03.2015 г.

Гл.Счетоводител:.....
 /М.Александрова/

Ръководител:.....
 /А. Александров/



Видин; 27 април 2015 г.

Заверил:.....
 /Стоян Стоянов/



ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНите В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
На ООД "ОЛИМЕКС" ул.Преспа N 11 Видин
За годината завършваща на 31 декември 2014 г.
ЕИК 815145899

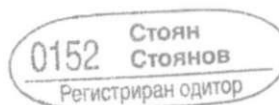
В х.лв.

		пояснение N	основен капитал	други резерви	неразпределен печалба	текуща печалба	общо собствен капитал
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Салона 01.01.2014 г.	27	70	4608	2885	799	8362
2	финансов резултат за периода						
3	разпределение за дивиденди						
4	Салдо на 31.12.2013,г,		70	4608	2885	799	8362
	Промени на собствен капитал през 2014.г.						
5	Прехвърлени към други резерви			3278	-2479	-799	0
6	финансов резултат за периода					2382	2382
	Дивиденди				-406		-406
7	Салдо на 31.12.2014.г.	27	70	7886	0	2382	10338

Видин; 26.03.2015 г.

Гл.Счетоводител:.....
/М.Александрова/Ръководител:.....
/А. Александров/

Видин; 27 април 2015 г.

Заверил:.....
/Стоян Стоянов/

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
На ООД "ОЛИМЕКС" ул.Преспа N 11 Видин
За годината завършваща на 31 декември 2014 г.
ЕИК 815145899

ПОКАЗАТЕЛИ		Приложение N	31.12.2014 г. в хил.лв	31.12.2013 г. в хил.лв
1	2	3	4	5
	Парични потоци от оперативна дейност			
1	Парични постъпления от клиенти		36037	30410
2	Парични плащания на доставчици		-35624	-35899
3	Плащания на персонала и осигурителни институции	29	-1129	-906
4	Постъпления /плащания /на данъци	30	-70	
5	Платени други данъци		1538	2998
6	Валутни курсови разлики		-5	-13
7	Други парични потоци	31	6	-78
	Паричен поток от оперативна дейност		741	-3488
	Паричен поток от инвестиционна дейност			
	Паричен поток от финансова дейност			
8	Получени банкови и други заеми	35	26129	31807
9	Плащания по банкови и други заеми	35	-26056	-27914
10	Платени лихви по заеми		-458	-405
11	Получени лихви		33	
11	Изплатени дивиденди		-406	
	Нетни парични потоци от финансова дейност		-758	3488
12	Изменение на паричните средства през периода		-17	0
13	Парични средства в началото на периода		39	39
14	Парични средства в края на периода		22	39

Видин; 26.03.2015 г.

Гл.Счетоводител:.....

/М.Александрова/



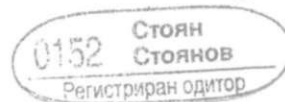
Ръководител:.....

/А. Александров/

Видин; 27 април 2015 г.

Заверил:.....

/Стоян Стоянов/



ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Годишен финансов отчет на „ОЛИМЕКС“ ООД Видин за 2014 г.

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ **За годината завършваща,приключваща на** **31.12.2014г.**

1. Учредяване и регистрация. Правен статут.

„Олимекс“ е дружество с ограничена отговорност със седалище и адрес на управление: гр. Видин, ул. Преспа N 11. Дружеството е регистрирано по ф.д. N 55/1995 год. по описа на Видинския окръжен съд решение N 94/22.03.1995. Регистрираният капитал към 31.12.2014 г. е в размер на 70000 лв. разпределен в 7000 дяла с номинална стойност 10 лв.

2. База за изготвяне на финансовия отчет и счетоводни принципи.

2.1. Приложима обща рамка на финансови отчети

Дружеството води текущото си счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно това законодателство Международните стандарти за финансови отчети /МСФО/ приети от Комисията на Европейския съюз са задължителни за финансовите институции и компании, регистрирани на фондовата борса, както и за всички български търговски дружества, които не отговарят на изискванията на Закона за счетоводството за малки и средни предприятия. Към датата на настоящия финансов отчет последното официално издание на МСФО е прието с Постановление на Министерския съвет N 207//07.08.2006.г. и обнародвано в ДВ бр.66 от 15.08.2006.г.и е изданието на МСФО в редакцията им към 1 януари 2005.г.

След промените на Закона за счетоводството в сила от 01.01.2007 г. условието за задължително публикуване на официалния превод на приетите от Министерския съвет МСФО отпада, с което се дава възможност за директно прилагане на актуалната версия на МСФО приети от комисията на Европейския съюз.

Съгласно Търговския закон, с Решение на общото събрание на съдружниците е избран дипломиран експерт счетоводител Стоян Ценков Стоянов за проверка и заверка на годишния финансов отчет за 2014 г.

Възнаграждението за проверка и заверка на годишния финансов отчет съгласно сключен договор е 3000 лв.

2.2. База за изготвяне на финансов отчет

Настоящия финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на МСФО на Съвета за международни Счетоводни Стандарти, приети от Комисията на Европейския съюз.

Към 31.12.2014 г. МСФО включват Международните счетоводни стандарти, международните стандарти за финансови отчети,

тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения и тълкуванията на Комитета за разяснения на МСФО.

Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими към неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет.

Ръководството на дружеството счита, че прилагането на МСФО в сила за 2014 г. е подходящо при тези обстоятелства и че на потребителите на финансовите отчети се предоставя полезна и достоверна информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на дружеството.

2.3.Счетоводни принципи.

Финансовия отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни предположения за текущо начисляване и за действащо предприятие.

Оценката на активите и пасивите и измерването на приходите и разходите е осъществено при спазване на принципа на историческа цена.

2.4.Функционална валута и валута на представяне на финансовия отчет.

Функционалната валута е валутата на икономическата среда, в която едно търговско дружество функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основни сделки, събития и условия значими за него.

Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България- българския лев. Това е валутата, възприета като официална в основната икономическа среда, в която дружеството оперира. От 01.01.1999 г. българския лев е фиксиран към еврото 1.95583 лева за 1 евро.

Валутата на представяне в настоящия финансов отчет също е български лев.

Ако не е посочено друго финансовия отчет е изготвен в хиляди лева.

2.5. Чуждестранна валута.

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на БНБ.

Курсовите разлики при уреждане на валутните парични позиции или при отчитане на тези парични позиции при курсове различни от този, по който първоначално са били признати, се отчитат в отчета за всеобхватния доход за съответния период.

Паричните позиции в чуждестранна валута в настоящия отчет са оценени към 31.12.2014 г. по заключителния курс на БНБ.

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки.

Приложението на МСФО изискват от ръководството на дружеството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на финансовите отчети с цел определяне стойността на някой активи, пасиви, приходи и разходи.

Те се извършват въз основа на най-добра преценка на ръководството, базирана на историческа цена и анализ на всички фактори оказващи влияние при дадените обстоятелства към датата на изготвяне на финансовите отчети.

2.7. Сравнителни данни.

В отчета за финансовото състояние, в отчета за всеобхватния доход, в отчета за паричните потоци, в отчета за собствения капитал са представени сравнителни данни за 2013 г. цел да се получи по-голяма съпоставимост с данните за 2014 г.

2.8. Управление на финансовите фактори и финансови рискове.

Дейността на дружеството е изложена на финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговски и инвестиционни кредити, вземания от клиенти.

2.8.1. Валутен риск.

Основните сделки осъществявани от дружеството са деноминирани в лева и евро. Българския лев е привързан към еврото, поради което не съществуват валутни рискове при осъществяване на сделки с евро.

2.8.2. Лихвен риск.

Лихвения риск е свързан с възможността лихвените равнища, при който дружеството финансира своята дейност да се повишат и в резултат нетните приходи да намалеят.

Съществено увеличение на основния лихвен процент би довело до увеличение на лихвените плащания по заеми за оборотни средства, инвестиционните заеми, овърдрафтите и лизинговите договори, тъй като лихвата по тях е плаваща и е базирана на три- или шестмесечния EURIBOR.

Имайки предвид, обаче, че разходите за лихви са около 1% от разходите за дейността, този риск е много нисък за компанията.

2.8.3. Кредитен риск.

Финансовите активи които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск са предимно вземания от продажби.

Основно сме изложени на кредитен риск в случай, че клиентите не изплатят своите задължения.

Дружеството ползва кредитни периоди, предоставени му от неговите доставчици в зависимост от сключените договори.

2.8.4. Ликвидност.

Ръководството на дружеството добре е организирано паричните потоци, което му дава възможност да плаща погасителните вноски и лихви по банкови кредити, на доставчиците и на персонала в срок.

Финансови активи

Предприятието не притежава финансови активи. При придобиване на финансови активи ще прилага МСС 32 и МСС 39 при отчитане на финансови активи.

Финансов актив е всеки актив, който е;

- Парична сума
- Инструмент на собствения капитал на друго предприятие
- Договорно право за получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие или право за размяна на финансов актив или пасив с друго предприятие при потенциално добри условия.
- Договор който може да служи за уреждане на притежавания от предприятието инструмент на собствения капитал, но не може да бъде класифициран, като инструмент на собствения капитал на предприятието.

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет.

ТЕКУЩИ И НЕТЕКУЩИ АКТИВИ.

Актив се класифицира като текущ когато отговаря на някой от следните критерии

- Очаква да реализира актива или възнамерява да го продаде в своя нормален оперативен цикъл.
- Държи актива за търгуване.
- Очаква да реализира актива в рамките на 12 месеца след края на отчетния период.
- Актива е пари или парични еквиваленти / по МСФО 7/ освен ако за актива няма ограничения да бъде раменен или използван за уреждане на пасив в продължение най-малко на 12 месеца след края на отчетния период.

3.1. Имоти, машини и съоръжения.

Активите се отчитат като имоти, машини и съоръжения, когато отговарят на критериите на МСС 16 за признаване и имат цена на придобиване равна или по-голяма от 700 лв.

Активите, които имат по-ниска от посочената цена на придобиване се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрена счетоводна политика.

Имотите, машините, съоръженията и оборудването са оценени по цена на придобиване образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи извършени при придобиването и намалени с начислената амортизация и евентуални обезценки.

Разходите за текущо обслужване на имоти, машини, съоръжения и оборудване се отчитат в печалбата или загубата в момента на извършването им.

Амортизацията започва от момента в който имоти, машини, съоръжения и оборудване се въвеждат в експлоатация и се преустановява в периодите на престой. Амортизацията се преустановява от датата на отписване на актива.

Съгласно действащото счетоводно законодателство до края на 2001 г. някои от имотите, машините и съоръженията са били преоценени с проценти прилагани към отчетната стойност и начислената амортизация за съответните активи.

Резултата произтичащ от продажбата или изваждането на имоти, машини, съоръжения и оборудване от употреба се определя като разлика между постъпленията и балансовата стойност на актива и се признава в отчета за доходите.

Ръководството е извършило преглед на всички значими материални активи към 31.12.2014 г. с цел проверка достоверността на балансовата им стойност.

3.2. Материални запаси.

Предприятието прилага МСС 2 за отчитане на материалните запаси. Материалните запаси при тяхното придобиване се оценяват по цена на придобиване, която включва всички преки разходи свързани с доставката на актива. Оценката на потреблението им се извършва по метода на средно претеглена цена. При продажба на материални запаси, балансовата сума на тези материални запаси се признава като разход през периода, през които съответния приход е признат.

Към 31.12.2014 г. на основание заповед на управителя е извършена инвентаризация на материалните запаси, за която е съставен протокол от комисия.

3.3. Финансови инструменти.

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда едновременно както финансов актив в едно предприятие, така и финансов пасив или инструмент на капитал в друго предприятие.

Финансовите активи и пасиви се признават в счетоводния баланс, когато дружеството стане страна в договорните условия на

съответния финансов инструмент, породил тези активи или пасиви.

Дейността на дружеството не предполага наличието на разнообразни финансови инструменти. Основните финансови инструменти на дружеството се състоят от изброените по-долу.

3.3.1 Вземания от клиенти, търговски и други текущи вземания.

Кредитите и вземанията на деривативни финансови активи, фиксирани или определяеми плащания, който не се котира на активен пазар.

Като кредити и вземания се класифицират финансови активи възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари и парични еквиваленти /търговски вземания и кредити/.

Вземанията в лева не са лихвени и са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2014 г.

3.3.2. Парични средства и парични еквиваленти.

Паричните средства включват парични средства в брой и безсрочни депозити в лева или във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни - лесно обръщаеми в конкретни парични суми и съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Към 31.12.2014 г. на основания заповед на управителя е извършена инвентаризация на паричните средства в брой, за което е съставен протокол по копюри от комисия. Паричните средства и паричните еквиваленти в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута- по заключителния курс на БНБ към 31.12.2014 г. За целите на съставяне на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като не блокирани пари в банки и каса.

3.4.3. Задължения по заеми.

Задълженията по получени заеми първоначални са оценени по справедлива стойност, а към 31.12.2014 г. по амортизирана стойност чрез използване на метода на ефективния лихвен процент.

3.4.4. Задължения към доставчици, други текущи задължения и получени аванси.

Търговските и други задължения не са лихвени и тези който са в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2014 г.

3.5. Основен капитал.

Основния капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

3.6 Обезщетения на персонала.

Задълженията към персонала включват задължения на предприятието по повод минал труд, положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Размерите на осигурителните вноски се приемат със Закона за бюджета на ДОО за съответната година.

Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с Кодекса за социалното осигуряване. Социалните разходи са ваучери за храна до 60 лв. за всяко наето лице.

Краткосрочните доходи на персонала / изискуеми в рамките на 12 месеца след края на отчетния период, в който персонала е положил труд за тях/ се признават като разход в отчета за всеобхватния доход и като текущо задължение, след приспадане на платените вече суми и полагащи се удръжки.

3.7. Признаване на приходите и разходите за лихви.

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

3.8. Разходи за амортизация.

Амортизациите на имотите, машините, съоръженията и оборудването са начислявани като последователно е прилаган линейния метод. Амортизационните норми са определени от ръководството, което се е съобразило с максимално допустимите данъчно признати норми, определени в България съгласно Закона за корпоративно подоходно облагане/ ЗКПО/.

Амортизации не се начисляват на земите, напълно амортизираните активи и такива, които са процес на придобиване, както и на активи класифицирани като държани за продажба в съответния с изискванията на МСФО 5 Дълготрайни активи държани за продажба и преустановени дейности. По групи активи са прилагани следните амортизационни норми.

Сгради 4 %; Машини и оборудване 20%; Транспортни средства 20%; Други ДМА 10%

3.11. Разходи по заеми.

Предприятието прилага МСС 23 относно разходите по заеми. Разходите по заеми са лихви във връзка със заемането на финансови

средства от дружеството. Разходите по заеми се признават като разход за периода, в който се извършват.

3.12.Разходи за данъци.

Текущите данъчни задължения на предприятието не произтичат от договорни взаимоотношения и не се класифицират като финансов пасив. Те включват текущия данък върху дохода за текущи и предходни периоди и се признават като пасив до степента до която не е платен.

Текущите данъчни пасиви за текущия и предходни периоди се оценяват по сумата, която се очаква да бъде платена на данъчните органи при прилагане на данъчни ставки и данъчни закони, действащи към края на отчетния период. Данъчната ставка 2013 и 2014.г. е съответно 10% върху облагаемата печалба.

НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

Имоти машини и съоръжения.

Движението на нетекущи активи е посочено в настоящата таблица.

СПРАВКА

ЗА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ /НЕТЕКУЩИ/ АКТИВИ КЪМ

31.12.2014.г.

	земим и сгради	машини и	транспортни средства	съоръжения	други	всичко
	1	2	3	4	5	9
ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ салдо на 01.01.2014.г.	1059	7059	214	739		9071
Придобити	21	2154	372	316		2863
отписани излезли						
ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ салдо на 31.12.2013г.	1080	9213	586	1055	0	11934
Салдо на 01.01.2014.г. АМОРТИЗАЦИЯ	142	3715	132	196		4185
Начислена за 2014.г.	19	1059	65	49		1192
отписана амортизация						
Всичко амортизация	161	4774	197	245	0	5377
БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ на 31.12.2014.г.	919	4439	389	810	0	6557

Годишен финансов отчет на „ОЛИМЕКС“ ООД Видин за 2014.г.

Нематериални активи 2014 г.

Нематериални активи за 2014 г. нямат балансова им стойност в отчета за финансовото състояние.

Финансови активи. Дружеството не притежава финансови активи

СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ**Основен капитал.**

Основния капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация – 70 х.лв.

32. Оповестяване на сделки със свързани лица.

Дружеството няма сделки със свързани лица.

33. Събития след датата на баланса.

Не са настъпили събития след датата на баланса, който са от съществено значение за имуществото и финансовото състояние на дружеството.

Видин; 10 април.2015.г.

ИЗГОТВИЛ.....

/М.Александрова/



УПРАВИТЕЛ:.....

/А. Александров/