

МДМ ТИМ ИМПЕКС

ЕИК :	010799481
Адрес по регистрация:	с. Горна Мелна, общ. Трън
Адрес на офиса:	1799 София, ул. Проф. Ал.Теодоров-Балан 5
Дата на финансовия отчет :	31.12.2014 г.
Дата на съставяне :	26.02.2015 г.
Име на съставителя :	Алла Александрова, гл. счетоводител
Име на ръководителя :	Белин Белев, управител

Финансов отчет

за годината,
приключваща на 31 декември 2014 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

АКТИВ, хил.лв.

Нетекущи активи, ДМА

Земи и сгради, в т.ч.:

- земи

- сгради

Съоръжения и други

Общо ДМА:

Отсрочени данъци

Текущи (краткотрайни) активи

Стоки

Общо текущи активи:

Вземания

Вземания от клиенти и доставчици

Други вземания

Общо вземания:

Парични средства

В брой

Безсрочни сметки (депозити)

Общо парични средства:

СУМА НА АКТИВА

текущ
периодпредходен
период

2433 2433

553 553

1794 1880

35 27

2382 2460

2 2

513 503

513 503

84 65

211 325

295 390

20 19

37 129

57 148

3249 3503

ПАСИВ, хил.лв.

Собствен капитал

Регистриран капитал

Резерви

Неразпределена печалба

Текуща печалба

Общо собствен капитал:

Провизии

Провизии за отпуски

Общо провизии:

Задължения

Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:

- до 1 година

- над 1 година

Получени аванси, в т.ч.:

- до 1 година

- над 1 година

Задължения към доставчици, в т.ч.:

- до 1 година

Други задължения, в т.ч.:

- към персонала, до 1 година:

- осигурителни задължения, до 1 година:

- данъчни задължения, до 1 година:

Общо задължения, в т.ч.:

- до 1 година

- над 1 година

СУМА НА ПАСИВА

текущ
периодпредходен
период

100 100

49 49

1084 1166

453 444

1686 1759

19 17

19 17

1365 1538

154 188

1201 1350

7 4

4 1

3 3

140 151

140 151

32 34

8 7

5 4

19 23

1544 1727

340 268

1204 511

3249 3503

Съставител:

Анна Александрова

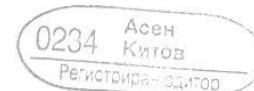
Управител:

Белин Белев

Дата на съставяне: 26.02.2015



27.04.2015



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

РАЗХОДИ, хил. лв.		текущ период	предходен период
Разходи за материали	P.1	42	27
Разходи за услуги	P.2	225	248
Разходи за персонала	P.3	134	129
Разходи за амортизации	P.4	96	79
Балансовата стойност на продадените стоки	P.5	1327	1537
Други разходи	P.6	42	39
Финансови разходи:	P.7	79	103
Общо разходи		1945	2162
Печалба преди данъците	P.8	503	493
Разходи за данъци от печалбата	P.9	50	49
Печалба	P.10	453	444
Всичко:		2448	2655

ПРИХОДИ, хил. лв.		текущ период	предходен период
Нетни приходи от продажби на стоки	Пр.1	2140	2330
Нетни приходи от услуги	Пр.2	299	292
Финансови приходи	Пр.3	9	33
Общо приходи:		2448	2655

Съставител:

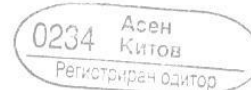
Алла Александрова

Управител:

Бетин Белев



27.04.2015г.



Дата на съставяне: 26.02.2015

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

в хил. лв.	основен капитал	резерви	неразпределена печалба	текуща печалба	общо СК
Салдо в началото на отчетния период	100	49	1166	444	1759
Финансов резултат за текущия период				453	453
Разпределение на печалбата, в т.ч.			444	-444	-
за дивиденди			-526		-
Салдо към края на отчетния период	100	49	1084	453	1686

Съставител:

Алла Александрова

Управител:

Белин Бетев



21.04.2015 г.



Дата на съставяне: 26.02.2015

СПРАВКА ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

<u>в хил. лв.</u>	текущ период			предходен период		
	<u>постъпления</u>	<u>плащания</u>	<u>нетен</u>	<u>постъпления</u>	<u>плащания</u>	<u>нетен</u>
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2 638	1 817	821	2 784	2 058	726
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		130	(130)		128	(128)
Положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)		2	(2)
Платени и възстановени данъци върху печалба		57	(57)	9	32	(23)
Други парични потоци (от ДДС и местни ДТ)	17	84	(67)	115	20	95
Всичко парични потоци от основна дейност	2 655	2 089	566	2 908	2 240	668
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		21	(21)		1 713	(1 713)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи (предоставени заеми)	310	257	53	847	341	506
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	15		15	35		35
Други парични потоци от инвестиционна дейност (отговорно плазене)	4	168	(164)	21	133	(112)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност:	329	446	(117)	903	2 187	(1 284)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			--			--
Парични потоци, свързани с получени заеми (получени кредити)		245	(245)	1 662	859	803
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденди и други подобни		295	(295)		177	(177)
Всичко парични потоци от финансова дейност:	0	540	(540)	1 662	1 036	626
Изменение на паричните средства през периода	2 984	3 075	(91)	5 473	5 463	10
Парични средства в началото на периода	X	X	148	X	X	138
Парични средства в края на периода	X	X	57	X	X	148

Съставител:

Алла Александрова

Управител:

Белин Белев



Дата на съставяне: 26.02.2015

21.04.2015.



ПРИЛОЖЕНИЕ
към годишния финансов отчет за 2014 г.
на МДМ ТИМ ИМПЕКС ООД, ЕИК 010799481

със седалище и адрес на управление: с. Горна Мелна общ. Трън,
с адрес за кореспонденция: 1799 София, ул. Проф. Ал. Теодоров-Балан 5

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

МДМ Тим Импекс е дружество с ограничена отговорност, вписано в ТР на Пернишки окръжен съд по фирмено дело № 1649 на 28.12.1990 г. Икономическата дейност е започната на 04.01.1991 г., от която дата дружеството е регистрирано в Регистър на осигурителите. Дружеството има регистрация по ЗДДС от 01.04.1994 г.

1.1. Собственост и управление

Собствеността е 100% частна, съдружниците са български граждани. Управлението на дейността се осъществява от Общо събрание на съдружниците. Дружеството се представлява от управителя Белин Белев.

Към 31.12.2014 г. средносписъчният брой на персонала в дружеството е 13 работници и служители (31.12.2013 г.: 12).

1.2. Предмет на дейност

Основната дейност на МДМ Тим Импекс ООД е външна и вътрешна търговия, а именно: доставки на български хидравлични елементи в чужбина (1) и внос и продажба в България на пластмасови елементи от страни-членки на ЕС и на мебелен обков от Турция (2).

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на МДМ Тим Импекс ООД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 251/2007 г., в сила от 1.01.2008 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните във финансовия отчет (ГФО) са представени в хиляди лева.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този отчет за една предходна година.

Когато е необходимо, сравнителните данни се преизчисляват и рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Преизчисление на началните салда

Не се налага.

2.4. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват

на месечна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца. Към 31.12.2014 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

Курсовите разлики от преоценката се третират като текущи приходи и разходи и се включват в отчета за приходи и разходи като финансови приходи/разходи.

2.5. Приходи

Приходите се признават на база принципа за начисляване до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача.

2.6. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите, за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват разгърнато, с изключение на валутните разлики, които се посочват компенсирани.

2.7. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи (без земите) са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Земите са представени във финансовия отчет по цена на придобиване.

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Срокът на годност по отделни групи активи е определен от ръководството на дружеството, като е съобразен с физическото износване, спецификата на оборудването и инвентара, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е равен на данъчните норми.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод при определен полезен живот както следва:

- сгради – 25 г.
- машини и оборудване – 3 г.
- компютри – 2 г.
- транспортни средства и стопански инвентар – 4 - 7 г.

Преглед за обезценка

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност, като се

прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи, освен ако за даден актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, и надвишението се включва като разход в отчета за приходите и разходите.

Към дата на отчета няма индикатори за обезценка на материалните активи.

2.8. Нематериални активи

Нематериалните активи, ако такива съществуват, се представят в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните дълготрайни активи при определен полезен живот както следва:

- програмни продукти 2 г.
- други ДНМА 6 г. и 7 м.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановителната им стойност. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

Към датата на отчета в патримониума на дружеството няма дълготрайни нематериални активи.

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или за част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато се установят правните основания за това.

2.10. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки. За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- получените лихви по разплащателни сметки са представени в постъпления от оперативна дейност, както и платените лихви по заеми, получени за оперативна дейност;
- получените лихви по депозитни сметки са представени в постъпления от инвестиционна дейност.

2.11. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.12. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите от такси, комисионни и други разходи се признават в отчета за приходи и разходи като приходи от/разходи за лихви през отчетния период.

2.13. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществена част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя, като се представя като дълготрайни материални активи под лизинг по цена на договора.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Определените на такава база лихвени разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, се представят в началото на лизинговия договор като разходи за бъдещи периоди и се включват в отчета за приходи и разходи през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими, пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на актива.

2.14. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ), фонд "Гарантирани вземания на работниците и служителите" (ГВРС) и здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл. 6, ал. 3 от Кодекса за осигурителния кодекс социално осигуряване (КСО). Общият размер на вноската за фонд "Пенсии", ДЗПО, фонд "ОЗМ", фонд "Безработица" и здравно осигуряване за 2014 г. е както следва: за работещите при условията на трета категория труд 30.3% (разпределено в съотношение работодател/осигурено лице 60:40). В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вноска за фонд "ГВРС" в размер на 0.1% и осигурителна вноска за фонд "ТЗПБ" в размер от 0.4% до 1.1%, в зависимост от дейността. През отчетния период размерът на вноската за трудова злополука на дружеството бе 0.5%, а вноските за фонд "ГВРС" не се дължаха.

За 2015 г. не се изисква да се отчисляват средства към фонд ГВРС, а задълженията към ДОО са в същите рамки, както в предходната година.

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фонд "Пенсии", фонд "ОЗМ", фонд "Безработица", фонд "ТЗПБ", фонд "ГВРС", както и в ДЗПО - универсални и професионални пенсионни фондове - на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие по чл.220 ал. 1 - едномесечно брутно възнаграждение;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в штата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни и др. - в зависимост от отработения трудов стаж в дружеството, от една до три брутни месечни работни заплати;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест - обезщетение в размер от две до четири брутни месечни работни заплати, в зависимост от отработения трудов стаж в дружеството, ако има най-малко пет години трудов стаж и през последните пет години не е получавал обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране - от две до шест брутни месечни работни заплати, според трудовия стаж в дружеството;
- за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж преди 2010 г. и максимум 10 дни за неползваните отпуски след 2010 г.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналят е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми. Тя е включена в баланса като дългосрочно задължение към персонала.

Работодателят е задължен да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. Към датата на годишния финансов отчет ръководството на дружеството е направило оценка на тези задължения и смята, че няма основание за начисляване на такива суми.

2.15. Дружествен капитал и резерви

МДМ Тим Импекс ООД, като дружество с ограничена отговорност, е от категорията на капиталовите дружества, които бяха задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на основния капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Резервите се формират по решение на общо събрание от неразпределената печалба. Съществува и резерв от ревалоризация по ПМС от 1997 г.

Основния капитал на дружеството е 100 000 лв.

2.16. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2014 г. е 10% (2013 г.: 10%, 2012 г.: 10%).

Отсрочените данъци върху печалбата се определят, като се използва балансовия пасивен метод по отношение на всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степеня, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степеня, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансовата позиция.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. Приложената номинална данъчна ставка за 2014 г. е 10% (31.12.2013 г.: 10%).

3. ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПРЕЗ ОТЧЕТНАТА ГОДИНА

<u>Приходите от оперативна дейност</u> включват:	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
Продажби на стоки (пластмасови)	1005	794	(Пр.1)
Продажби на стоки (дръжки)	55	59	(Пр.1)
Продажби на стоки (крепежни)	7	6	(Пр.1)
Продажби на стоки (хидравлика)	1073	1471	(Пр.1)
Постъпления от други продажби (наеми)	299	292	(Пр.2)
	2439	2622	

<u>Финансовите приходи</u> включват:	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
Приходи от лихви по банкови сметки	3	7	(Пр.3)
Приходи от лихви по предоставени заеми	5	25	(Пр.3)
Други	1	1	(Пр.3)
	9	33	

<u>Разходите за оперативна дейност, материали,</u> включват:	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
Горива и СМ	14	13	(Р.1)
Компютърни части	1	1	(Р.1)
Канцеларски	1	1	(Р.1)
Рекламни материали	2	3	(Р.1)
Материали за организация на продажби	3	5	(Р.1)
Обзавеждане	8	2	(Р.1)
За текущи ремонти	8	—	(Р.1)
Други	5	2	(Р.1)
	42	27	

<u>Разходите за оперативна дейност, външни услуги,</u> включват:	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
Ремонт и поддръжка на активи	15	6	(Р.2)
Наем ОС	42	43	(Р.2)
Ток	91	111	(Р.2)
Пощенски услуги и телефон	11	11	(Р.2)
Наем транспорт	42	51	(Р.2)
Реклама и консултации	3	3	(Р.2)
<i>в това число за одит</i>	2	2	(Р.2)
Застраховки	16	16	(Р.2)
Вода, парно	1	1	(Р.2)
Други	4	6	(Р.2)
	225	248	

<u>Разходите за оперативна дейност, тези за персонала,</u> включват:	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
Разходи за заплати	113	109	(Р.3)
Разходи за социално осигуряване	21	20	(Р.3)
	134	129	

Разходите за оперативна дейност, амортизации			
включват:	текуща	предходна	
	година	година	
	хил. лв	хил. лв	
Амортизация на сгради	86	68	(P.4)
Амортизация на транспортни средства	4	4	(P.4)
Амортизация на обзавеждане	3	3	(P.4)
Амортизация на компютри	3	4	(P.4)
	96	79	
Разходите за оперативна дейност, балансовата стойност			
на продажбите и други разходи, включват:	текуща	предходна	
	година	година	
	хил. лв	хил. лв	
Балансова стойност на продадените стоки	1327	1537	(P.5)
Вouchers за храна	9	--	(P.6)
Развитие (лицензи, семинари)	1	3	
Командировъчни	7	9	(P.6)
Премии за оборот	3	4	(P.6)
Изложби и панаири	2	2	(P.6)
Данъци и такси	19	20	(P.6)
Други	1	1	(P.6)
	1369	1576	
Финансовите разходи включват:	текуща	предходна	
	година	година	
	хил. лв	хил. лв	
Банкови разходи	11	29	(P.7)
Разходи за лихви по кредит	67	72	(P.7)
Валутни разлики	1	2	(P.7)
	79	103	
Основните компоненти на разхода за данъци			
върху печалбата са:	текуща	предходна	
	година	година	
	хил. лв	хил. лв	
Печалба преди данъци	503	493	(P.8)
Данък при данъчна ставка 10 % (предходна година: 10%)	50	49	(P.9)
Ефект на данъчни временни разлики	--	--	
Разход за данък	50	49	

4. АКТИВИ И ПАСИВИ

АКТИВИТЕ на дружеството се състоят от нетекущите материални активи, отсрочени данъци, стоки на склад, вземания и парични средства.

Нетекущи активи, ДМА:	текуща	предходна	
	година	година	
	хил. лв	хил. лв	
Земи	553	553	(A.1)
Сгради	1794	1880	(A.2)
Машини и апаратура	--	--	(A.3)
Автомобили	13	8	(A.3)
Обзавеждане	17	15	(A.3)
Компютри	5	4	(A.3)
	2382	2460	

Движението на нетекущите материални активи е описано в следната справка:

	Земи и сгради		Машини, компютри и други		Транспортни средства		Общо	
	текущ период	предходен период	текущ период	предходен период	текущ период	предходен период	текущ период	предходен период
	хил. лв	хил. лв	хил. лв	хил. лв	хил. лв	хил. лв	хил. лв	хил. лв
Отчетна стойност								
Салдо на 1 януари	2695	1050	31	33	122	122	2848	1205
Придобити		1645	9	3	9		18	1648
Отписани			2		5		7	0
корекции закръгляне							0	0
Салдо на 31 декември	2695	2695	38	36	126	122	2859	2853
Надрупана амортизация								
Салдо на 1 януари	262	194	11	10	114	110	387	314
Начислена амортизация през годината	86	68	7	7	4	4	97	79
Отписана амортизация			2		5		7	0
Салдо на 31 декември	348	262	16	17	113	114	477	393
Балансова стойност на 31 декември	2347	2433	22	19	13	8	2382	2460
Балансова стойност на 1 януари	2433	856	20	23	8	12	2461	891

Нетекущи активи, ОТСРОЧЕНИ ДАНЫЦИ:

	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
За компенсируеми отпуски на персонала	2	2	(A.4)

Текущи активи, СТОКИ НА СКЛАД:

	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
Пластмасови тапи и пр.	377	352	(A.5)
Мебелен обков (дръжки, закачалки)	79	87	(A.5)
Крепежни	3	3	(A.5)
Хидравлика	54	61	(A.5)
	513	503	

Текущи активи, ВЗЕМАНИЯ:

	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
Вземания от клиенти	84	65	(A.6)
Вземания по лихви от депозитни сметки	—	3	(A.7)
Вземания по наложени платежи и др.	1	—	(A.7)
ДДС за възстановяване	—	5	(A.7)
Отговорно плазене	70	125	
Корпоративен данък	—	—	(A.7)
Предоставени заеми (ВФП)	140	193	(A.7)
	295	390	

<u>Текущи активи, ПАРИЧНИ СРЕДСТВА:</u>	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
Парични средства в каса	20	19	(А.8)
Парични средства по банкови сметки	37	129	(А.9)
	57	148	

ПАСИВИТЕ на дружеството са представени чрез собствения му капитал, провизиите и задълженията.

Собствен капитал: ЗАПИСАН КАПИТАЛ

<i>Собственици</i>	<i>Дялово участие</i>	<i>Номинална стойност (хил.лв.)</i>	
Милан Исаев Милованов	60%	60	
Огнян Кирилов Медаров	20%	20	
Белин Марков Белев	14%	14	
Олга Георгиева Мустакерска	6%	6	
	100%	100	(П.1)

Забележка: През отчетната година са начислени и изплатени дивиденди на съдружниците в размер 526 хил.лв.

Собствен капитал: РЕЗЕРВИ И ПЕЧАЛБА

	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
Резерви от валоризация по ПМС от 1997 и от неразпределената печалба	49	49	(П.2)
Неразпределена печалба	1084	1166	(П.3)
Текуща печалба	453	444	(П.4)
	1586	1659	

Провизии и сходни задължения

	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
За компенсируеми отпуски	19	17	(П.5)

Забележка: Задължението включва оценките на разходите за възнагражденията (16 ед.) и за осигуровките (3 ед.).

Задължения КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	текуща година хил. лв	предходна година хил. лв	
Задължения към финансови предприятия – до 1 година	164	188	(П.6)
Задължения към финансови предприятия – над 1 година	1201	1350	(П.6)

Банка кредитор: Първа Инвестиционна банка
Договорен размер на кредита: 850 хил. евро (1 662 хил. лв.)
Падеж: 17.04.2023 г.
Лихва: EURIBOR плюс 4.294%
Цел на кредита: Закупуване на земя и производствена сграда в
гр. Пловдив, с адрес ул. Кукленско шосе 15
Обезпечение: Ипотека на закупения имот

Предоставено е финансиране по инициативата „Съвместни европейски ресурси за микро, малки и средни предприятия“, инициатива JEREMIE. Предоставената минимална помощ по финансирането, осъществявано чрез оперативна програма „Развитие на конкурентно-способността на българската икономика 2007-2014“, финансирана от Европейски съюз чрез Европейския фонд за регионално развитие и от националния бюджет, възлиза на 198 хил. евро. Размерът на усвоеното финансиране по JEREMIE за отчетната година е 21 хил. евро. Разходите за лихви по кредита са представени нетно от приходите от финансирането.

Задължения ЗА ПОЛУЧЕНИ АВАНСИ:

	текуща година	предходна година	предходна година
	хил. лв.	хил. лв.	
От клиенти - до 1 година	4	1	(П.7)
Гаранции от клиенти - над 1 година	3	3	(П.7)

Задължения КЪМ ДОСТАВЧИЦИ:

Задължения към доставчици от страната - до 1 година	108	113	(П.8)
Задължения към доставчици от чужбина - до 1 година	32	38	(П.8)
	140	151	

Задължения, ДРУГИ:

Задължения към персонала - до 1 година	5	7	(П.9)
Осигурителни задължения и ДОД- до 1 година	5	4	(П.10)
Задължения за ДДС	9	6	(П.11)
Задължения за корпоративен данък	10	17	(П.11)
	32	34	

5. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дружеството е осъществявало сделки със следните свързани лица:

- Мило-5 – Милан Милованов ЕТ като доставчик – наемане на складови помещения и като клиент – предоставен търговски заем.
- Ви Ви Фешън ЕООД – като клиент, предоставен търговски заем.

При договарянето на сделките няма отклонения от пазарните условия за подобен вид сделки.

Извършените сделки със свързани лица са както следва:

	текуща година	предходна година
	хил. лв.	хил. лв.
Продажба на услуги:		
Начислени лихви по договор за заем	8	8
Покупка на услуги:		
наем складови помещения	42	42
Вземания от свързани лица:		
Мило-5 – Милан Милованов ЕТ, заем	120	153
Мило-5 – Милан Милованов ЕТ, лихви по заем	1	--
Задължения към свързани лица:		
Мило-5 – Милан Милованов ЕТ, наем	8	--

Вземанията от свързани лица са отразени в балансовите статии А6 и А7.

6. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: риск на лихвоносни парични потоци, валутен, кредитен и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от

дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Риск на лихвоносните парични потоци

Лихвоносните активи на дружеството са свободните му средства, част от които са прехвърлени към депозити в обслужващата банка, а друга част са предоставени на трети лица като търговски заеми.

Приходите и оперативните парични потоци са зависими в известна степен от промените в пазарните лихвени равнища, доколкото основната част от лихвоносните активи (предоставени заеми) са с променлив лихвен процент.

Същевременно дружеството е изложено на лихвен риск от своите дългосрочни и краткосрочни заеми за финансиране на дейността. Дългосрочното финансиране е с променлив лихвен процент. Той се управлява текущо от финансовия отдел на дружеството, с цел минимизиране на евентуални загуби от промяна на пазарните лихвени равнища.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

За ограничаване на риска относно паричните средства, политиката на дружеството е да оперира само със стабилни финансови институции в България.

По отношение на клиентите, политиката на дружеството е да извършва продажбите си при условията на незабавно плащане. Събираемостта и концентрацията на иземанията се контролират текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност. Текущо матурирестът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания. За свободните средства се извършва краткосрочно инвестиране при най-добри лихвени равнища.

7. КОРЕКЦИИ В ОТЧЕТИТЕ ЗА ПРЕДХОДЕН ПЕРИОД

Не се налагат.

8. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Между датата на баланса и датата на отчета няма коригиращи, нито некоригиращи събития, подлежащи на оповестяване.

26.02.2015 г.

Ръководител:

Стъставител:


/Белин Белев/
/Юлиа Александрова/