СТИМЕКС ООД

Дружество

гр. София, жк. Дружба 1, ул. Дитекс № 6

Седалище

ЕИК / БУЛСТАТ

831245742

Вид дейност

Производство на велпапе и опаковки

БАЛАНС

на СТИМЕКС ООД

към 31 дек 2017 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил.лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил.лв.) Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	0	0	А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ	540	540
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ	0	0
1. Продукти от развойна дейност	0	0	III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ	302	318
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др.подобни права и активи	0	0	IV. РЕЗЕРВИ		
3. Търговска репутация	0	0	1. Законови резерви	0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес изграждане	0	0	2. Резерви, свързани с изкупени собствени акции	0	0
Общо за група I :	0	0	3. Резерви, съгласно учредителен акт	250	130
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			4. Други резерви	0	0
1. Земи и сгради, в т.ч.:	644	679	Общо за група IV :	250	130
- земи					
- сгради	644	679	V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	218	253	- Неразпределена печалба	117	17
3. Съоръжения и други	171	187	- Непокрита загуба	0	0
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	13		Общо за група V :	117	17
Общо за група II :	1046	1119			
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)	145	234
1. Акции и дялове в предприятия от група	0	0			
2. Предоставени заеми на предприятия от група	0	0	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" :	1354	1239
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	0			
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0	Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
5. Дългосрочни инвестиции	0	0	1. Провизии за пенсии и сходни задължения	0	0
6. Други заеми	0	0	2. Провизии за данъци, в т.ч. :	0	0
7. Изкупени собствени акции	0	0	- отсрочени данъци	0	0
номинална стойност _____ хил.лв.	0	0	3. Други провизии и сходни задължения	0	0
Общо за група III :	0	0		0	0
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ				0	0
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :	1046	1119	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :	0	0
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.	0	0
1. Материали и суровини	412	319	до 1 година	0	0
2. Незавършено производство	1	0	над 1 година	0	0
3. Стоки и продукция, в т.ч.:	19	35	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :	271	232
- продукция	15	26	до 1 година	235	196
- стоки	4	9	над 1 година	36	36
4. Предоставени аванси	16	0	3. Получени аванси, в т.ч. :	1	1
Общо по група I :	448	354	до 1 година	1	1
			над 1 година	0	0
II. ВЗЕМАНИЯ			4. Задължения към доставчици, в т.ч. :	64	36
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	174	115	до 1 година	64	36
над 1 година	0	0	над 1 година	0	0
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:	0	0	5. Задължения по облиги, в т.ч.:	0	0
над 1 година	0	0	до 1 година	0	0
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия,в т.ч.:	0	0	над 1 година	0	0
над 1 година	0	0	6. Задължения към предприятия (лица) от група, в т.ч. :	0	82
4. Други вземания, в т.ч.:	0	3	до 1 година	0	82
над 1 година	0	0	над 1 година	0	0
Общо по група II, в т.ч. :	174	118	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч. :	0	0
над 1 година	0	0	до 1 година	0	0
III. ИЗВЕСТИЦИИ			над 1 година	0	0
1. Акции и дялове на предприятия от група	0	0	8. Други задължения, в т.ч. :	20	30
2. Изкупени собствени акции	0	0	- към персонала, в т.ч. :	5	3
номинална стойност _____ хил.лв.	0	0	до 1 година	5	3
3. Други инвестиции	0	0	над 1 година	0	0
Общо по група III :	0	0	- осигурителни задължения, в т.ч. :	1	1
			до 1 година	1	1
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			над 1 година	0	0
1. Парични средства в брой	0	0	- данъчни задължения, в т.ч. :	11	24
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	34	16	до 1 година	11	24
Общо по група IV :	34	16	над 1 година	0	0
			- други задължения, в т.ч. :	3	2
			до 1 година	3	2
			над 1 година	0	0
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :	656	488	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :	356	381
			до 1 година	320	345
			над 1 година	36	36
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	8	13	Г.ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПРИОДИ, в т.ч.:	0	0
			до 1 година	0	0
			над 1 година	0	0
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)	1710	1620	СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)	1710	1620
УСЛОВНИ АКТИВИ	0	0	УСЛОВНИ ПАСИВИ	0	0

Дата на съставяне 21.02.2018

Съставил : _____
МАКРОЛИНК ООД

Управител : _____
Румен Нинов

СТИМЕКС ООД
Дружество

гр. София, жк. Дружба 1, ул. Датекс № 6
Седалище

ЕИК / БУЛСТАТ
831245742
Вид дейност
Производство на велпапе и опаковки

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на СТИМЕКС ООД
за 2017 г.

Наименование на разходите	Сума (в хил.лв.)		Наименование на приходите	Сума (в хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А.РАЗХОДИ			**Б.ПРИХОДИ**		
1.Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10		1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :	2 630	2 444
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч. :	1 457	1 358	а) продукция	2 391	2 339
а) суровини и материали	1 374	1 286	б) стоки	238	104
б) външни услуги	83	72	в) услуги	1	1
3. Разходи за персонала, в т.ч. :	741	674	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	5
а) разходи за възнаграждения	631	577			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	110	97	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин и преработка на МЗ	0	0
- осигуровки, свързани с пенсии	0	0			
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	102	110	4. Други приходи, в т.ч.:	100	99
а) разходи за амортизация и обезценка на ДМА и НмДА, в т.ч.:	102	109	- приходи от финансиране	0	0
- разходи за амортизация	102	109			
- разходи от обезценка	0	0			
б) разходи от обезценка на текущи активи	0	1			
5. Други разходи, в т.ч. :	238	115			
а) балансова стойност на продадени активи	216	110			
б) провизии	6	4			
ОБЩО РАЗХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4+5)	2 548	2 257	ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4)	2 730	2 548
6. Разходи от обезценка на финансови активи, различни от инвестициите, признати като текущи активи,	1	1	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч. :	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	1	- приходи от участия в предприятия от група	0	0
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	16	36	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи	0	0
а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0	- приходи от участия в предприятия от групата	0	0
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	7
в) разходи за лихви	10	27	- приходи от предприятия от група	0	0
г) други	6	9	- положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
			- положителна разлика от промяна на валутните курсове	0	0
ОБЩО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ (6 + 7)	17	37	ОБЩО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (5 + 6 + 7)	0	7
8. Печалба от обичайната дейност	165	261	8. Загуба от обичайната дейност	0	0
9. Извънредни разходи	0	0	9. Извънредни приходи	0	0
ОБЩО РАЗХОДИ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	2 565	2 294	ОБЩО ПРИХОДИ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	2 730	2 555
10. Счетоводна Печалба (ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)	165	261	10. Счетоводна Загуба (ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)	0	0
11. Разходи за данъци от печалбата	20	27			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	145	234	11. Загуба (10 + А.11+А.12)	0	0
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ + 11 + 12 + 13)	2 730	2 555	ВСИЧКО (ОБЩО ПРИХОДИ + 11)	2 730	2 555

Дата на съставяне 21.02.2018

Съставил : МАКРОЛИНК ООД

Управител : _____
Румен Нинов

СТИМЕКС ООД

Дружество

гр. София, жк. Дружба 1, ул. Датекс № 6

Седалище

ЕИК / БУЛСТАТ

831245742

Вид дейност

Производство на велпапе и опаковки

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД
СТИМЕКС ООД
за 2017 г.

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност	1	2	3	4	5	6
1.Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3 153	2 199	954	3 047	1 913	1 134
2.Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3.Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		745	(745)		674	(674)
4.Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и др.			0			0
5.Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)		1	(1)
6.Платени и възстановени данъци върху печалбата		20	(20)		29	(29)
7.Плащания при разпределения на печалби			0			0
8.Други парични потоци от основната дейност	2	12	(10)		19	(19)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	**3 155**	**2 977**	**178**	**3 047**	**2 636**	**411**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1.Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		70	(70)		19	(19)
2.Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови			0			0
3.Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и др.			0			0
4.Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5.Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разл.			0			0
6.Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)	**0**	**70**	**(70)**	**0**	**19**	**(19)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
1.Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2.Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	109	109	0		51	(51)
3.Парични потоци, свързани с получени или предоставени	733	703	30	597	881	(284)
4.Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и др.		110	(110)		47	(47)
5.Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6.Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7.Други парични потоци от финансовата дейност		10	(10)		9	(9)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	**842**	**932**	**(90)**	**597**	**988**	**(391)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	**3 997**	**3 979**	**18**	**3 644**	**3 643**	**1**
Д. Парични средства в началото на периода			**16**			**15**
Е. Парични средства в края на периода			**34**			**16**

Дата на съставяне 21.02.2018

Съставил : МАКРОЛИНК ООД

Управител : Румен Нинов

СТИМЕКС ООД

Дружество

гр. София, жк. Дружба 1, ул. Датекс № 6

Седалище

ЕИК / БУЛСТАТ

831245742

Вид дейност

Производство на велпапе и опаковки

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на СТИМЕКС ООД

за 2017 г.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учреди-телен акт	Други резерви	Неразпре-делена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.Салдо в началото на отчетния период	540	0	318	0	0	130	0	17	0	234	1 239
2. Промени в счетоводната политика	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки	540	0	318	0	0	130	0	17	0	234	1 239
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	145	145
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :	0	0	0	0	0	120	0	84	0	(234)	(30)
- дивиденти	0	0	0	0	0	0	0	(30)	0	0	(30)
- за фонд "Развитие"	0	0	0	0	0	120	0	0	0	0	120
8. Покриване на загуба	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Последващи оценка на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Други изменения в собствения капитал	0	0	(16)	0	0	0	0	16	0	0	0
11.Салдо към края на отчетния период	540	0	302	0	0	250	0	117	0	145	1 354
12. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13.Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	540	0	302	0	0	250	0	117	0	145	1 354

Дата на съставяне 21.02.2018

Съставил : _____

МАКРОЛИНК ООД

Управител : _____

Румен Нинов

СТИМЕКС София ООД

Приложение № 5 към СС 1

СТИМЕКС ООД

Дружество

гр. София, жк. Дружба 1, ул. Датекс № 6

Седалище

ЕИК / БУЛСТАТ

831245742

Вид дейност

Производство на велпапе и опаковки

СПРАВКА за НЕТЕКУЩИТЕ АКТИВИ
на СТИМЕКС ООД
към 31 дек 2017 г.

(хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова стойност в края (7 - 14)
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4 + 5 + 6)	В началото	Начислена	Отписана	В края	Последваща оценка		Преоценена стойност (11+12+13)	
	В началото	Придобити	Отписани	В края	Увеличение	Намаление						Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
2. Концеси, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др.подобни права и активи															
Обща сума I :															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :	868			868			868	189	35		224			224	644
- сгради	868			868			868	189	35		224			224	644
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1183	13	9	1187			1187	930	41	2	969			969	218
3. Съоръжения и други ДМА	569	16	22	563			563	382	26	16	392			392	171
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане		13		13			13								13
Обща сума II:	2620	42	31	2631			2631	1501	102	18	1585			1585	1046
ОБЩО (I + II + III + IV) :	2620	42	31	2631			2631	1501	102	18	1585			1585	1046

Дата на съставяне 21.02.2018

Съставил : _____
МАКРОЛИНК ООД

Управител : _____
Румен Нинов

1/1

СТИМЕКС ООД

гр. София, жк. Дружба, ул. Датекс № 6

ЕИК
831245742

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА И ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ НА СТИМЕКС ООД

към 31 Декември 2017 г.

I. Информация за „Стимекс" ООД.

Фирма „Стимекс" е дружество с ограничена отговорност и е вписано в Регистъра на търговските дружества при Софийски градски съд с решение № 18595 от 05.10.1994 год. Седалището и адресът на управление, както и производствените мощности са разположени в гр. София, община Столична, жк. Дружба 1, ул. „Датекс" № 6.

Основната дейност на фирмата е производство на вълнообразен картон и транспортни опаковки, вътрешна и външнотърговска дейност с хартии, картони и опаковки.

„Стимекс" ООД е със 100 % частен капитал. Ръководен орган е общото събрание. Дружеството се управлява и представлява от управителя Румен Стефанов Нинов.

II. Основни положения от счетоводната политика на дружеството

1. База за изготвяне на годишния финансов отчет.

Настоящият финансов отчет е съставен в съответствие с действащото търговско, данъчно и счетоводно законодателство и на база Националните счетоводни стандарти.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев, който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева и са сравнени с счетоводната информация за предходната 2016 год.

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска народна банка към датата на сделката. Ефектите от курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземания и задължения в чуждестранна валута или при отчитането им при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода в който възникват. Паричните средства, вземанията и задълженията в чуждестранна валута към 31.12.2017 год. са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

2. Основни принципи за съставяне на годишния финансов отчет.

Финансовият отчет за 2017 год. е изготвен при стриктно спазване на основните принципи, залегнали в Закона за счетоводство:

а) текущо начисляване - приходите и разходите по сделките и събитията се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаване или плащане на паричните средства или техните еквиваленти;

б) действащо предприятие - предприятието да не предвижда и да няма необходимост да се ликвидира или да ограничава мащабите на своята дейност в предвидимо бъдеще;

в) предпазливост - извършва се оценяване и отчитане на предполагаеми рискове и очаквани загуби;

г) съпоставимост между приходите и разходите - признаване на разходите, извършени във връзка с отделна сделка или събитие във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях. Признаването на приходите се отчита за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

д) предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват в съответствие с тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност независимо от съответната им правна форма;

е) запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период и постигане на съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди.

III. Съдържание на годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет за 2017 година включва: **счетоводен баланс; отчет за приходите и разходите; отчет за паричния поток по прекия метод; отчет за собствения капитал; справка за нетекущите (дълготрайни) активи и приложение.**

IV. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс.

Състоянието и изменението на активите на дружеството през отчетната 2017 год., сравнено с предходната 2016 год. е посочено в следната таблица:

Наименование	2017 година хил.лв.	2016 година хил.лв.
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	0	0
Б. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ	**1046**	**1119**
1. Нематериални активи		
2. Дълготрайни материални активи	1046	1119
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ	**656**	**488**
1. Материални запаси	448	354
2. Вземания	174	118
4. Парични средства	34	16
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	**8**	**13**
СУМА НА АКТИВА	**1710**	**1620**

1. Нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи.

Като нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи се отчитат установимите нефинансови ресурси придобити и контролирани от фирмата, които нямат физическа субстанция, но от използването на които същото очаква да придобие икономическа изгода.

Първоначална оценка.

Към датата на придобиване, нетекущите /дълготрайните/ нематериалните активи се оценяват както следва:

а) за външно създаваните нематериални активи - по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и преките разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение;

б) за създадените в предприятието нематериални активи - от сбора на разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Разходите се определят по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на продукцията;

Оценка след първоначално признаване.

След първоначалното им признаване като актив, всеки отделен дълготраен нематериален актив е отчетен по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Предпоставките и условията за извършване на обезценките се определят към датата на инвентаризиране на нематериалните активи.

Амортизирането на нематериалните активи се извършва по линеен метод.

2. Нетекущи (дълготрайни) материални активи.

Като нетекущи (дълготрайни) материални активи в баланса са отчетени активите, които имат натурално веществена форма и са придобити за продължителна употреба /повече от един отчетен период/ с цел осъществяване дейността на дружеството.

Първоначална оценка.

Нетекущите (дълготрайни) материални активи – сгради, машини и оборудване и съоръжения към датата на придобиване са оценени по цена на придобиването им.

Цената на придобиване се определя както следва:

а) за закупените активи - покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. В преките разходи основно се включват разходите за подготовка на обекта, разходите за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходите за привеждане на актива в експлоатация;

б) за създадените във фирмата - по себестойност, определена по идентичен начин, по който се определя себестойността на готовата продукция.

Дружеството е определило стойностен праг **на същественост за нетекущите (дълготрайни) материални и нематериални активи от 500 лв.,** под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третират като текущ разход в момента на придобиването им. Същите се осчетоводяват по задбалансовите сметки.

Оценка на нетекущите /дълготрайните/ материални активи след първоначалното признаване.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен нетекущ /дълготраен/ материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Когато балансовата стойност превишава възстановима стойност и са налице условията, посочени в НСС 36 „Обезценка на активи" се извършва обезценка. Загубата от обезценка на активите се признава за текущ разход за дейността и се посочва на отделен ред в отчета за приходите и разходите. Възстановената загуба от обезценка се отразява като текущ приход от дейността до размера на предходна обезценка, която е била отразена като текущ разход. В случай, че увеличението превишава предишно намаление, разликата се отчита като преоценъчен резерв.

Методи на амортизация.

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Полезният срок за годност е определен към датата на доставката, като се има предвид: физическото износване, спецификата на оборудването, периода, през който предприятието ще черпи икономическа изгода, както и предполагаемото морално остаряване.

При временно извеждане на нетекущи (дълготрайни) материални активи от употреба за срок, надвишаващ 12 месеца, се преустановява начисляването на амортизации.

Разходите за консервиране и последващо въвеждане в употреба се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Последващи разходи за нетекущи (дълготрайни) материални активи.

Разходите за текуща поддръжка и ремонт се отчитат като текущи разходи в периода през който са направени.

С извършените последващи разходи, свързани с значими подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив се увеличава балансовата му стойност, когато е сигурно, че дружеството ще има по-голяма икономическа изгода от първоначално предвидената.

3. Текущи (краткотрайни) активи на предприятието.

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в производствената и търговска дейност на дружеството се представят като текущи.

3.1.Материални запаси – включват материали и суровини, незавършено производство, стоки и продукция:

Суровините (материалите) във фирмата при тяхната покупка са отчетени по цена на придобиване (историческа цена), която включва следните разходи: покупна цена; вносни мита; такси; невъзстановими данъци и акцизи; застраховки и разходи по доставка превози, товарно-разтоварни работи.

При изразходването им се отписват по **метода на средно претеглена стойност** - препоръчителен подход по СС 2 „Отчитане на стоково материалните запаси" (период на установяване на средно претеглената стойност – за всеки месец).

Закупени материали, които не се предават за складово съхраняване и употребени непосредствено преди осъществяване на дейността се изписват като текущи разходи.

Продукцията създадена в резултат на производственият процес във фабриката и предназначена за продажба, се оценява по себестойност, формирана от разходите за преработка.

В разходите за преработка се включват:

а) преките разходи, свързани с произведената продукция;

б) систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи;

Постоянните разходи се разпределят на база производствения капацитет, а променливите – на база квадратурата на всеки отделен продукт.

Страничните продукти се оценяват по нетна реализуема стойност, която се отчислява от стойността на основния продукт.

Метода за отписване на продукцията при нейната продажба е средно претеглена стойност - препоръчителен подход по СС 2 „Отчитане на стоково материалните запаси" (период на установяване на средно претеглената стойност - на всеки месец).

Незавършеното производство се установява чрез фактическа инвентаризация на наличните полуфабрикати и материали и се оценява по себестойност, определена от разходите за преработка.

Стоките придобити чрез покупка и предназначени за продажби се заприходяват по (себестойност) доставна стойност, която включва: покупна цена; вносни мита; такси; застраховки; невъзстановими данъци и акцизи; разходи по доставка, които могат да бъдат – превози, товарни и разтоварни работи.

В разходите за закупуване на стоките не се включват: складовите разходи за съхранението й; административните разходи; финансовите разходи; извънредните разходи. Същите се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени. Търговските отстъпки, предоставени от доставчика, намаляват доставната стойност на стоките.

При продажба стоките се отписват, като се използва средно - претеглена стойност.

Оценка на материалните запаси

Към датата на съставяне на отчета материалните запаси са оценени по по-ниската от нетната им реализуема стойност и отчетната стойност. Намалението на отчетната стойност до нетната реализируема стойност се отчитат като текущ разход по реда на СС 2 „Отчитане на стоково материалните запаси". В случай, че през следващите отчетни периоди са налични преоценени материални запаси не са налице условията, довели до снижаването на стойността, се извършва изцяло или частично възстановяване на предишното намаление на отчетната стойност. Увеличението се отчита като текущи приходи. Възстановяването се извършва до размера на стойността преди тяхното намаление.

При продажба на материални запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответния приход.

3.2. Вземания.

Към датата на съставяне на баланса търговските вземания са формирани основно от клиенти и са оценени по номинална стойност.

3.3. Парични средства.

Дружеството отчита като парични средства притежаваните авоари като налични пари в брой и наличности по банкови сметки. Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване и към датата на финансовия отчет – 31.12.2017 год. са оценени по заключителен курс на БНБ. Възникналите курсови разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

4. Разходи за бъдещи периоди са възникналите разходи през текущия отчетен период, които се отнасят за следващата отчетна година.

5. Собствен капитал.

Дружеството е възприело финансовата концепция за поддържане на капитала и динамиката в структурата му е посочена в следната таблица:

Наименование	2017 година хил.лв.	2016 година хил.лв.
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ	**540**	**540**
III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ	**302**	**318**
IV. РЕЗЕРВИ	**250**	**130**
V. НАТРУПАНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ -Неразпределена печалба -Непокрита загуба	117	17
VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)	**145**	**234**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А"	**1354**	**1239**

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

Към 31.12.2017 год. внесеният напълно записан капитал е в размер на 540 хил. лева и е разпределен в 54 броя дяла, всеки с номинална стойност от 10 хил. лева.

Резерва от последващи оценки (302 хил.лв.) е формиран от преоценка на производствената сграда. За 2017 г. 16 хил.лв. от преоценъчния резерв са прехвърлени в неразпределената печалба на дружеството.

През годината е взето решение за увеличаване на заделения резерв във фонд „Развитие", който към 31.12.2017 г. е в размер на 250 хил.лв.

2017 год. дружеството приключва на печалба в размер на 145 хил.лв.

6. Задължения.

Дружеството отчита като пасиви съществуващи задължения, които произтичат от минали събития и чието уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси - носители на икономическа изгода. Кредитите, заемите и другите привлечени финансови ресурси са представени по себестойност (номинална сума).

Вид на задължението	**До 1 год.**	**Над 1 год.**	**Над 5 год.**	**Описание на обезпечението**
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	**в хил.лв.**	**в хил.лв.**	**в хил.лв.**	
1.Към банки :	**235**	**36**	**0**	
Интернешънъл Асет Банк АД	235			Ипотека върху недв. имот и запис на заповед
СЖ Експресбанк АД		36		Залог на машини
Задължения към персонала	**Средно сп.състав**	**До 1 год. в хил.лв.**	**Над 1 год. в хил.лв.**	
Административен персонал				
Производствен и помощен персонал				
Задължения за неизползван отпуск - общо	**36**	5	0	
Общо задължения към персонала:	**36**	5	0	
Осигурителни задължения	**X**	**До 1 год. в хил.лв.**	**Над 1 год. в хил.лв.**	
Административен персонал	X			
Производствен и помощен персонал	X			
Задължения за неизползван отпуск - общо	X	1		
Общо осигурителни задължения:		1	0	
Данъчни задължения	**X**	**До 1 год. в хил.лв.**	**Над 1 год. в хил.лв.**	
Данък добавена стойност	X	5		
Корпоративен данък	X	4		
Други данъчни задължения	X	2		
Общо данъчни задължения:		11	0	
Други задължения	**X**	**До 1 год. в хил.лв.**	**Над 1 год. в хил.лв.**	
Към Доставчици	X	64		
Други задължения	X	3		
Общо други задължения:		67	0	

Дружеството ползва **кредитна линия за оборотни средства** от „Интернешънъл Асет Банк" АД, която е обезпечена ипотека на дълготрайни материални активи. Срокът на кредитната линия е до 31.12.2018 година. Всички лихви, такси и комисионни по тях се признават като разход в Отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

През 2015 г. дружеството получи инвестиционен кредит от СЖ Експресбанк АД по ЕП „Джереми" в размер на 60 000 лв., който е обезпечен със залог на машини. Частта от кредита, платима през 2018 год. е представена като текущи задължения.

Задълженията към доставчиците се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедлива стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените суровини, материали и стоки. Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута (EUR) са отчетени по фиксирания курс на БНБ.

V. Признаване на приходи и разходи.

Съгласно счетоводната политика и СС 18 „Приходи" фирмата е определила като приходи брутните потоци от икономически изгоди, получени и дължими на предприятието от клиентите в хода на обичайната му дейност.

Приходите са признавани, когато едновременно са налице следните критерии:

а) когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделка;

б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

в) направени разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка, могат да бъдат надеждно измерени;

г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Не се признава приход, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени (не са извършени). Полученото авансово плащане се признава в баланса като задължение (аванс от клиента).

Нетните приходи от продажби са изцяло от реализация на вътрешния пазар на продукция (2391 хил.лв.) и стоки (238 хил.лв.).

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

Разходите за данък върху печалбата за 2017 г. са в размер на 20 хил. лв.

VI. Сделки със свързани лица.

През годината дружеството не е осъществявало сделки със свързани лица.

VII.Събития след датата на баланса.

Няма събития, настъпили след датата на баланса, които да влияят на информацията, представена в отчета.

Настоящият Годишен Финансов Отчет на Дружеството е приет на 21.02.2018 г. от Общо събрание на съдружниците в Стимекс ООД, с протокол № 03 / 2018.

Дата на съставяне: 21.02.2018

Съставил : _____ Макролинк ООД

Управител : _____ Румен Нинов