„ВЕС" ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ, ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

31 декември 2015 г.

с. Бенковски

БАЛАНС

"ВЕС" ООД

към 31.12.2015 г.

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			**I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ**	5	5
1. Земи и сгради, в т.ч.:	503	431	**II. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ**	183	183
--- земи	192	192	**III. ПЕЧАЛБИ ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ**	781	1137
--- сгради	311	239	**IV. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА**	544	614
2. Машини, произв. оборудване и апарат.	66	87	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :***	**1513**	**1939**
3. Транспортни средства	313	351			
4. Други ДМА	32	40			
ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :	**914**	**909**			
Б. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			**Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			1. Задължения към доставчици до 1 г :	7	7
Стоки и продукция, в т.ч.:			2. Други задължения до 1г., в т.ч. :	89	91
--- материали	11		--- към персонала	48	45
--- продукция		12	--- осигурителни задължения	19	17
--- стоки		1	--- данъчни задължения	20	26
Общо по група I :	**11**	**13**	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б", в т.ч. :***	**96**	**98**
II. ВЗЕМАНИЯ			до 1 година	96	98
1. Вземания от клиенти и доставчици до1 г.	215	142			
3. Други вземания до 1 г.	64	5			
Общо по група II :	**279**	**147**			
III. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА					
1. Парични средства в брой	162	238			
2. Парични средства по банкови сметки	243	730			
Общо по група III :	**405**	**968**			
ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :	**695**	**1128**			
В. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ					
СУМА НА АКТИВА	**1609**	**2037**	**СУМА НА ПАСИВА**	**1609**	**2037**

Дата на съставяне: 26.02.2016

Ръководител:.....
Джавит Фети Неази

Съставител:.....
Янко Янков

"СК ОМЕГА КОНСУЛТ" ООД
гр. Добрич

0340 Гинка Йорданова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

"ВЕС" ООД

към 31.12.2015 г.

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
1. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч.:	**395**	**376**	**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:**	**2024**	**1875**
а) суровини и материали	165	161	а) Услуги	2020	1853
б) външни услуги	230	215	б) Стоки	4	22
2. Разходи за персонала, в т.ч. :	**862**	**809**	**2. Други приходи в т.ч.:**	**19**	**76**
а) разходи за възнаграждения	730	685	приходи от финансирания	6	55
б) разходи за осигуровки	132	124	**ОБЩО приходи от оперативна дейност**	**2043**	**1951**
3. Разходи за амортизация	**86**	**87**			
4. Други разходи, в т.ч. :	**88**	**63**			
балансова ст-ст на продадени активи	13	31			
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	**1431**	**1335**			
5. Други финансови разходи	**5**	**10**	**3. Други лихви и финансови приходи**	**2**	**76**
Общо Разходи:	**1436**	**1345**	**Общо Приходи:**	**2045**	**2027**
6. Счетоводна Печалба	**609**	**682**			
7. Разходи за данъци от печалбата	**65**	**68**			
8. Печалба *(балансова)*	**544**	**614**			
ВСИЧКО:	**2045**	**2027**	**ВСИЧКО:**	**2045**	**2027**

Дата на съставяне: 26.02.2016

Ръководител : Джавит Фети Неази

Съставител: Янко Янков

"СК ОМЕГА КОНСУЛТ" ООД гр. Добрич

Регистриран одитор:

0340 Гинка Йорданова Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

"ВЕС" ООД

към 31.12.2015 г.

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1886	314	1572	1860	446	1414
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	93	1044	(951)	104	1023	(919)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти	3	4	(1)		2	(2)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		71	(71)		87	(87)
Други парични потоци от основната дейност	55	52	3	51	132	(81)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	**2037**	**1485**	**552**	**2015**	**1690**	**325**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		109	(109)	2	20	(18)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти				77	5	72
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)		**109**	**(109)**	**79**	**25**	**54**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците	67	109	(42)			
Парични потоци, свързани с получени финансирания	6		6	55		55
Парични потоци, свързани с дивиденти		970	(970)		827	(827)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	**73**	**1079**	**(1006)**	**55**	**827**	**(772)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	**2110**	**2673**	**(563)**	**2149**	**2542**	**(393)**
Д. Парични средства в началото на периода			**968**			**1361**
Е. Парични средства в края на периода			**405**			**968**

"СК ОМЕГА КОНСУЛТ" ООД
гр. Добрич

Дата на съставяне: 26.02.2016 г.

Ръководител: Джавит Фети Неази

Съставител: Янко Янков

Регистриран одитор:

0340 Гинка Йорданова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

"ВЕС" ООД

към 31.12.2015 г.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	**5**		**183**					**1137**		**614**	**1939**
Разпределение на печалбата								(970)			**(970)**
в т.ч. за дивиденти								(970)			(970)
Финансов резултат за текущия период										544	**544**
Други изменения в собствения капитал								614		(614)	
Собствен капитал към края на отчетния период	**5**		**183**					**781**		**544**	**1513**

Дата на съставяне: 26.02.2016 г.

Ръководител : .....
Джавит Фети Неази

Съставител: .....
Янко Янков

"СК ОМЕГА КОНСУЛТ" ООД
гр. Добрич

Регистриран одитор:

0340 Гинка Йорданова
Регистриран одитор

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за 2015 година

1. Информация за предприятието

„ВЕС" ООД е дружество регистрирано по фирмено дело № 2790/1994 г. с Решение № 3463/30.11.1994 г. на Добрички окръжен съд. Седалището на дружеството е: с. Бенковски, област Добрич.

Предмет на дейност на дружеството е извършване на шивашки услуги на ишлеме.

Средно списъчният брой на персонала за 2015 год. възлиза на 148 работника и служители, /2014: 163/.

Настоящият финансов отчет е съставен и одобрен от ръководството на 26.02.2016 г.

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на годишния финансовия отчет

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

Настоящият финансов отчет е изготвен изцяло съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за приложение в България (НСФОМСП).

2.2. Мерна база

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

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема за отчетна валута на представяне. Данните във финансовия отчет и приложението към него са представени в хиляди лева.

2.3. Принцип на действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че „ВЕС" ООД ще продължи дейността си в обозримо бъдеще.

2.4. Сравнителни данни

Предприятието представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне по-добра съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на счетоводните стандарти изисква от ръководството на

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

2.6. Функционална валута и валута на представяне

Функционалната и отчетната валута е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която предприятието е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1.95583 лв. БНБ определя обменните курсове на българския лев към другите чуждестранни валути, използвайки курса на еврото към съответната валута на международните пазари.

2.7. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност предприятието може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са : пазарен, кредитен риск, ликвиден риск и лихвено- обвързани парични потоци. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. 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 предприятието би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

През последните години в страната сериозно влияние оказва световната финансова и кредитна криза. Тя дава своите отражения във всички сектори и отрасли чрез забавяне на икономическия растеж, намаляване на приходите и сериозни проблеми в ликвидността. Това дава основание предприятието да продължи своята дейност в една трудна икономическа обстановка. Ръководството очаква, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране ще бъдат достатъчни за развитието на дейността.

Управлението на финансовите рискове се осъществява текущо от ръководството като се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от предприятието.

2.7.1. Валутен риск

Дейността на Дружеството не е изложена на значим валутен риск. Тя извършва сделки с клиенти, които обичайно са деноминирани в български лева и/или в евро.

2.7.2. Лихвен риск

Предприятието при необходимост използва банкови кредити. Ръководството

не счита, че са налице значими условия за промяна в договорените лихвени проценти, които да доведат до допълнителни финансови рискове в резултат на ползваните кредити.

2.7.3. Ценови риск

ООД „ВЕС" не е изложен на ценови риск, защото цените на услугите, които то предоставя са изцяло съобразени с пазарните условия.

2.7.4. Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност предприятието 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.

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания от клиенти.

Паричните средства в и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки с висока репутация и стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти.

Предприятието няма политика да продава с отсрочени плащания. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно.

2.7.5. Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация предприятието 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 добра способност за финансиране на стопанската си дейност.

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на баланса

2.8.1. Дълготрайни материални активи

Възприетият стойностен праг на същественост, под който материалните активи, независимо че притежават характеристиките на дълготраен актив, се отчитат като текущ разход при придобиването им, е 700 лева.

Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановяемите данъци) и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние.

След първоначалното признаване всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. С последващите разходи се увеличава балансовата стойност на актива, когато е вероятно кооперацията да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив, подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив, компонент на общия актив, който е бил

обект на ремонт и реконструкция. Разходите за текущ ремонт и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени.

Амортизируемата стойност на дълготрайните материални активи е равна на отчетната им стойност. Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод според предполагаемия им срок на годност.

Ръководството е определило следните годишни амортизационни норми по групи активи в проценти:

	2015 г.	**2014 г.**
Сгради	4 %	4 %
Машини и оборудване	10 %	10 %
Автомобили	10 %	10 %
Стопански инвентар	15 %	15%

В края на всеки отчетен период ръководството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и на преносните им стойности с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми.

2.8.2. Материални запаси

Материалите се отчитат по цена на придобиване, включваща покупната цена и всички разходи във връзка с придобиването им.

Изписването им на разход се извършва по метода средно- претеглена цена.

В края на годината, отчетната стойност на наличните материални запаси се сравнява с нетната им реализируема стойност и ако е необходимо се извършва обезценка до размера на справедливата им стойност.

2.8.3. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Вземанията по предоставени заеми първоначално се представят по справедливата им стойност на база предоставените средства.

Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност.

Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това, или когато дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив за обезценки. Загубите от обезценки на вземания се включват в отчета за приходите и разходите към „други разходи".

2.8.4. Парични средства еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти са краткосрочни финансови активи под формата на парични наличности и/или парични еквиваленти. Паричните наличности са налични в касата и по банкови сметки. Паричните еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни вложения, които са лесно обратими в съответни парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

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 2013 г.

2.8.5. Резерв от последващи оценки

Резервът е формиран от преоценка на дълготрайни материални активи, извършена през 2003 г. Резервът се прехвърля в неразпределената печалба при отписване на активите.

2.8.6. Дългосрочните и краткосрочни задължения

Лихвоносните заеми и други привлечени финансови ресурси се представят по номинална стойност, която се приема за справедлива стойност на полученото, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси.

Заемите и финансиранията се класифицират като текущи, освен за частта от тях, за която предприятието има безусловно право да уреди задължението си в срок над 12 месеца от датата на баланса.

Търговските задължения са оценени по стойността на възникването им по оригиналните фактури, която се приема за справедлива стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще.

2.8.7. Задължения към персонала и социалното осигуряване

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.

2.9. Приходи и разходи

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за съпоставимост и връзка между тях.

2.9.1. Приходи от продажби

При продажбите на продукция и дълготрайни материални активи приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на тези активи преминат в купувача. При продажби на услуги, приходите се признават, когато услугата е предоставена на ползвателя в завършен вид.

2.9.2. Финансови приходи и разходи

Финансовите разходи в отчета за приходите и разходите се състоят от лихвени разходи, свързани с получени заеми, банкови такси и курсови разлики от валутни операции.

2.9.3. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди са предплатени разходи и се признават в Отчета за приходите и разходите в периода за който се отнасят.

2.10. Данъчно облагане

Съгласно българското законодателство, Дружеството се облага по реда на Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъкът се определя съгласно данъчната печалба и ставка в размер на 10%.

2.11. Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет съдружниците, управленският персонал както и близки членове на техните семейства, включително и предприятията контролирани от всички гореизброени лица, се третират като свързани лица. В рамките на нормалната стопанска дейност се осъществяват сделки със свързани лица. Подробна информация за операциите със свързани лица и неуредените разчети с тях са представени по-долу.

Допълнителни оповестявания

3. Дълготрайни активи

	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Амортизации				
	в началото на периода	на постъпи-лите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (5+6-7)	Балансова стойност в края на периода (4-8)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Дълготрайни материални активи									
1. Земи и сгради	539			625	108	14		122	503
Земи	192			192					192
Сгради	347	86		433	108	14		122	311
2. Машини и производствено оборудване	463			463	376	21		397	66
3. Транспортни средства	571			571	220	38		258	313
4. Стопански инвентар	109	5		114	69	13		82	32
Общо за групата:	**1682**	**91**		**1773**	**773**	**86**		**859**	**914**

4. Други вземания

Другите вземания са формирани от ДДС за възстановяване- 25 хил.лв. и вземания от управителя- 39 хил.лв.

5. Други задължения

	31.12.2015г. **хил.лв.**	**31.12.2014г.** **хил.лв.**
към персонала	48	45
осигурителни задължения	19	17
корпоративен данък	15	21
данък по ЗДДФЛ	5	5
към други кредитори	2	3
Общо:	**89**	**91**

6. Разходи за материали	**31.12.2015г.** **хил.лв.**	**31.12.2014г.** **хил.лв.**
енергийни продукти	40	42
горива	7	29
вода		2
резервни части	20	2
други	98	86
Общо:	**165**	**161**

7. Разходи за външни услуги	**31.12.2015г.** **хил.лв.**	**31.12.2014г.** **хил.лв.**
застраховки	101	120
текущ ремонт	1	22
консултантски услуги	9	9
съобщ. усл.	3	3
други	116	61
Общо:	**230**	**215**

Разходите за извършването на независим финансов одит на годишния финансов отчет на предприятието за 2015 г. възлиза на 3 хил.лв. (2014: 3 хил.лв.).

8. Други разходи

	31.12.2015 г.	31.12.2014г.
	хил.лв.	**хил.лв.**
командировки	22	24
балансова стойност на активи	13	31
други	53	8
Общо:	**88**	**63**

9. Оповестяване на сделките и неуредените салда със свързани лица

Свързани лица	Вид на свързаност	период на свързаност
Джавит Фети Неази	Съдружник	2015 г. и 2014г.
Едис Джавит Фети	Съдружник	2015 г. и 2014г
Салех И Ел Бешаре	Съдружник	2015 г. и 2014 г.

През 2015 г. Дружеството няма извършени търговски сделки със свързани лица.

10. Възнаграждения на ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на предприятието не получава краткосрочни или други доходи от предприятието.

11. Условни задължения и ангажименти

Данъчните служби могат по всяко време да проверят отчетите и регистрите за петте последователни години от отчетния данъчен период и да наложат допълнителни данъчни актове или глоби. На ръководството на предприятието не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до възникване на съществени задължения в тази област.

12. Събития след датата на баланса

Няма съществени събития след датата на баланса, които оказват влияние върху годишния финансов отчет.

Ръководител:

Джавит Фети Неази

Съставител:

Янко Янков

"СК ОМЕГА КОНСУЛТ" ООД
гр. Добрич

26 февруари 2016г.

с. Бенковски