БАЛАНС

"ОМ" ЕООД - СОФИЯ към **31.12.2014 г.** ЕИК: **131563880**

отчетен период: 2014 г. **Адрес: ж.к."Люлин" бл.302**

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				**I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ**		5	5
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				**II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ**			
1. Продукти от развойна дейност				**III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ**			
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи							
3. Търговска репутация				**IV. РЕЗЕРВИ**			
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.				1. Законови резерви			
Общо за група I :				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
1. Земи и сгради, в т.ч.:				4. Други резерви			
— земи				***Общо за група IV :***			
— сгради				**V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**		1436	1403
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		1	1	— Неразпределена печалба		1436	1403
3. Съоръжения и други ДМА		18	24	— Непокрита загуба			
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане				***Общо за група V :***		1436	1403
Общо за група II :		19	25				
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				**VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**		123	113
1. Акции и дялове от предприятия в група							
2. Предоставени заеми на предприятия в група				***ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :***		1564	1521
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия							
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия				**Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
5. Дългосрочни инвестиции				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
6. Други заеми				2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв.				— отсрочени данъци			
Общо за група III :				3. Други провизии и сходни задължения			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ							
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		19	25	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :***		*0*	*0*
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Облигац.заеми с отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.			
1. Материали и суровини		1		до 1 година			
2. Незавършено производство				над 1 година			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:				2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :			
— продукция				до 1 година			

--- стоки				над 1 година				
4. Предоставени аванси				3. Получени аванси, в т.ч. :				
Общо по група I :		1		до 1 година				
				над 1 година				
II. ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :				1
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			23	до 1 година				1
над 1 година				над 1 година				
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:				5. Задължения по полици, в т.ч.:				
над 1 година				до 1 година				
3. Вземания,свързани с асоц. и смесени предпр.,в т.ч.:				над 1 година				
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :				
4. Други вземания, в т.ч.:		1116	1113	до 1 година				
над 1 година				над 1 година				
Общо по група II :		1116	1136	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :				
				до 1 година				
III. ИВЕСТИЦИИ				над 1 година				
1. Акции и дялове на предприятия от група				8. Други задължения, в т.ч. :			9	17
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.				— други задължения, в т.ч. :			1	
3. Други инвестиции				до 1 година			1	
				над 1 година				
Общо по група III :				--- към персонала, в т.ч. :				
				до 1 година				
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				над 1 година				
1. Парични средства в брой		326	367	--- осигурителни задължения, в т.ч. :				
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		107	7	до 1 година				
Общо по група IV :		433	374	над 1 година				
				--- данъчни задължения, в т.ч. :			8	17
				до 1 година			8	17
				над 1 година				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		1550	1510	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :***			9	18
				до 1 година			9	18
				над 1 година				
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		4	4	***Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :***				
				до 1 година				
				над 1 година				
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		1573	1539	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**			1573	1539
УСЛОВНИ АКТИВИ				**УСЛОВНИ ПАСИВИ**				

Дата на съставяне на отчета:

19.02.2015 г.

Съставител: _____

/Варвара Чакърова/

Ръководител : _____

/Румен Семерджиев/

"ОМ" ЕООД - СОФИЯ **ЕИК** **131563880**

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към **31.12.2014** (хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11-12-13)	(7 - 14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.	5			5			5	5			5			5	
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.															
Обща сума I :	5			5			5	5			5			5	
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :															
— земи															
— сгради															
2. Машини, производ. оборудване и апаратура	9	2		11			11	8	2		10			10	1
3. Съоръжения и други ДМА	142			142			142	118	6		124			124	18
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.															
Обща сума II:	*151*	*2*		*153*			*153*	*126*	*8*		*134*			*134*	*19*
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смес.предпр.															
4. Предост.заеми, свърз.с асоц.и смес.предпр.															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума III:															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума IV:															
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	**156**	**2**		**158**			**158**	**131**	**8**		**139**			**139**	**19**

ЗАБЕЛЕЖКА : Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата на изготвяне на отчета:

19.02.2015 г.

Съставител : София

/Варвара Чакърова/

Ръководител :

/Румен Семерджиев/

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

"ОМ" ЕООД - СОФИЯ

към 31.12.2014 г. **ЕИК:**

Адрес: ж.к."Люлин" бл.302 **отчетен период: 2014 г.** **131563880**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		236	247
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		65	68	а) Продукция			
а) суровини и материали		42	39	б) Стоки			
б) външни услуги		23	29	в) Услуги		236	247
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		14	12	2. Увеличение на зап.продукция и НП			
а) разходи за възнаграждения		12	10				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		2	2	3. Разходи за придоб.активи по СН			
- осигуровки, свързани с пенсии		1	1				
4. Разходи за амортизация и обезценка		8	5	4. Други приходи, в т.ч.:			
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		8	5	- приходи от финансирания			
- разходи за амортизация		8	5				
- разходи за обезценка				*ОБЩО приходи от оперативна дейност*		236	247
б) разходи за обезценка на текущ КА				*(1 + 2 + 3 + 4)*			
5. Други разходи, в т.ч. :		12	35	5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :			
а) балансова ст-ст на продадени активи				- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други		12	35				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		99	120				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи				6. Приходи от други инвестиции и заеми			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс				- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		1		7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:			
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви				- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други		1		- други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)			
8. Печалба от обичайната дейност		136	127	8. Загуба от обичайната дейност			
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			1
Общо Разходи		100	120	Общо Приходи		236	248
(1+2+3+4+5+6+7+9)				*(1+2+3+4+5+6+7+9)*			
10. Счетоводна Печалба		136	128	10. Счетоводна Загуба			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*			
11. Разходи за данъци от печалбата		13	15				
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба *(балансова)*		123	113	11. Загуба *(балансова)*			
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		236	248	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		236	248

Дата на изготвяне на отчета:

19.02.2015 г.

Съставител:

/Варвара Чакърова/

Ръководител :

/Румен Семерджиев/

Приложение
Към годишния финансов отчет към 31.12.2014 год.
на „ОМ" ЕООД

1. Учредяване и регистрация

Дружеството е регистрирано на 24.11.2005 г. с предмет на дейност проектиране и доставка климатични системи и консултантски услуги.

Предприятието е действащо през отчетния период.

2. Счетоводна политика

2.1. Общи принципи

Счетоводството на предприятието се осъществява в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството при съобразяване със следните основни счетоводни принципи, регламентирани в Закона за счетоводството - текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, възможно запазване на счетоводната политика от предходния отчетен период.

Промени във възприетата счетоводна политика се допускат поради промени в закон, счетоводните стандарти; ако е преценено, че промяната ще доведе до по-подходящо представяне на събитията или сделките във финансовите отчети на предприятието.

Няма коригиращи събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет.

2.2. База за изготвяне на годишния финансов отчет

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

Дружеството прилага Националните стандарти за финансовите отчети за малки и средни предприятия.

Всички данни за 2013 г. и 2014 г. са представени в настоящия отчет в хил.лв.

2.3. Сравнителни данни

Дружеството само определя формата и съдържанието на финансовия си отчет, съобразно спецификата на дейността и решенията на ръководството. Данните за 2013 г. и 2014 г. са съпоставими.

2.4. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.4.1. **Дълготрайни материални и нематериални активи**

Възприет подход за класифициране активите като амортизируеми – дълготрайни активи, използвани в дейността на предприятието с ограничен срок на годност, от които се очаква икономическа изгода през повече от един отчетен период.

Възприет подход при определяне срока на годност на амортизируемите активи – периодът, през който се предполага, че амортизируемия актив ще бъде използван.

Дружеството прилага линеен метод на амортизация, който се прилага последователно през отделните отчетни периоди. Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба, и се преустановява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е изведен от употреба, независимо от причините за това.

2.4.2. **Материални запаси**

Стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние (материали, продукция, стоки, незавършено производство и др.). Методът за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е по средно претеглена стойност.

Средната стойност може да бъде изчислена на периодична основа или след всяко постъпление

2.4.3. **Вземанията** на Дружеството в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване. Вземанията са: разчети със собственика и неотчетени служебни аванси.

2.4.4. **Паричните средства** в лева са оценени по номинална стойност, като няма такива в чуждестранна валута.

2.4.5. **Основният капитал** на Дружеството е 5000 лв. и е внесен изцяло.

2.4.6. **Резерви на Дружеството** – няма.

2.4.7. **Текущите задължения** са отчетени по тяхната номинална стойност. Тук са включени: текущи данъчни задължения и начислени разходи за 2014г.

2.4.8. Признаване на приходите и разходите

Приходите в предприятието се признават: когато е вероятно дружеството да има икономическа изгода, свързана със сделката; когато сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; когато направените разходи (или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката) са надеждно измерени (или ще бъде възможно да се измерят); приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Приходите от продажба на услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката, при условие, че резултата от дадена сделка за извършване на услуги може да се оцени надеждно. Етапът на завършеност на сделката се определя като се използва метода: проверка на извършената работа.

Приходите от лихви върху парични средства в банкови сметки се признават за периода, за който се отнасят. Приходите от излишъци се признават при установяване на такива.

Разходите се признават при спазване на принципа за съпоставимост с приходите.

2.4.9. Печалби и загуби

Представянето на печалбите и загубите, свързани и произтичащи от обичайната дейност на предприятието и извънредните статии в отчета за приходите и разходите, отразяването на промените в приблизителните счетоводни оценки, фундаменталните грешки и промените в счетоводната политика, се осъществяват при спазване разпоредбите на СС 8 "Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика". При констатиране на счетоводна грешка, свързана с предходни периоди, тя се класифицирана като фундаментална грешка, когато финансовите отчети за тези периоди вече не могат да се считат за достоверни към датата на тяхното публикуване. За коригирането на грешките в предприятието се прилага препоръчителния подход съгласно СС 8.

През отчетния период е разпределен дивидент от печалбата общо в размер на 80 хил.лв.

2.4.10. Данъчно облагане

Резултатите от дейността се облагат по реда на Закона за корпоративното и подоходно облагане. Задължението на дружеството за данъци от печалбата за текущия и предходни данъчни периоди се признава като задължения към бюджета до размера, до който не е погасено от дружеството. Текущите данъчни разходи се включват в разходите за данъци за съответния период, като се намалява счетоводната печалба или се увеличава счетоводната загуба. Те се определят по данъчните ставки, които се прилагат към датата на годишния финансов отчет. Данъчната ставка за 2014 г. е в размер на 10%.

Постоянните данъчни разлики, които намират отражение в съответните суми, които се прибавят или отчисляват при определяне на облагаемата печалба само през текущия период, се посочват в отделна справка, когато са съществени.

Дата: 19.02.2015 г.

Съставител:.....
/Варвара Чакърова/

Ръководител:.....
/Румен Семерджиев/