



ПРОИЗВОДИТЕЛ НА САПАНИ ОТ СТОМАНЕНИ ВЪЖЕТА И САПАНИ ОТ ТЕХНИЧЕСКА ТЪКАН.
ТОВАРОЗАХВАТНИ СЪОРЪЖЕНИЯ И КОРАБЕН ТАКЕЛАЖ

*Годишен Финансов Отчет
на Валимар ООД*

съгласно Националните счетоводни стандарти

31 декември 2019 година

Съдържание

Финансов отчет

Счетоводен баланс	-----
Отчет за приходите и разходите	-----
Отчет за промените в собствения капитал	-----
Отчет за паричните потоци	-----
Приложение към финансовия отчет	-----

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС на ВАЛИМАР ООД към 31.12.2019 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Бележка	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Бележка
а		Сума (в хил. лв.)	а		Сума (в хил. лв.)
Текуща година	Предходна година	1	Текуща година	Предходна година	1
2	2	2	1	2	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			1. Записан капитал		
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки и др. подобни права		1	III. Резерв от последващи оценки		5
Общо за група I:		1	4. Други резерви		3
II. Дълготрайни материални активи			Общо за група IV:		25
1. Земи и сгради, в т.ч.:		53	V. Напълната печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		25
- земи		47	- неразпределена печалба		1050
- сгради		6	Общо за група V:		1050
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		227	VI. Текуща печалба (загуба)		212
3. Съоръжения и други		190	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:		1295
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		204			1083
Общо за група II:		470	Б. Провизии и сходни задължения		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			2. Провизии за данъци - отсрочени данъци		
5. Дългосрочни инвестиции - инвестиционни имоти			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		0
IV. Отсрочени данъци			В. Задължения		11
Общо за група III:		0	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		1523
Общо за раздел Б:		5	до 1 година		1183
		476	над 1 година		340
В. Текущи (краткотрайни) активи			3. Получени аванси, в т.ч.:		444
I. Материални запаси			до 1 година		444
1. Суровини и материали		244	над 1 година		368
2. Незавършено производство		0	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		1758
3. Продукция		704	до 1 година		1586
- стоки		31	над 1 година		
4. Предоставени аванси		673	8. Други задължения, в т.ч.:		261
		42	до 1 година		261
Общо за група I:		990	над 1 година		0
II. Вземания			7 - към персонала, в т.ч.:		38
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		631	до 1 година		87
над 1 година		3036	- осигурителни задължения, в т.ч.:		38
4. Други вземания, в т.ч.:			до 1 година		12
над 1 година		3667	- данъчни задължения, в т.ч.:		12
Общо за група II:		3065	до 1 година		9
IV. Парични средства, в т.ч.:			над 1 година		19
- брой		35	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:		
- в безсрочни сметки (депозити)		105	до 1 година		3986
Общо за група IV:		140	над 1 година		3646
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:		4797	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		340
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		5281	- приходи за бъдещи периоди		0
		5050	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		5281
					5050

Дата на съставяне:

19.03.2020г.

Съставител:

Ръководител:

ВАРНА

ЛИКО-КОНСУЛТИ-РЕСУРС ООД

/Борислав Борисов/ Стр.

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ВАЛИМАР ООД
за 2019 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		Сума (в хил. лв.)		Бележка	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		Сума (в хил. лв.)		Бележка
а		Текуща година	Предходна година		А		Текуща година	Предходна година	
А. Разходи		1	2		Б. Приходи		1	2	
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено		24	15		1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		6847	5152	
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		1129	1007		а) продукция		976	731	
а) суровини и материали		879	727	14	б) стоки		5808	4378	
б) външни услуги		250	280	15	в) услуги		63	43	
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		220	187	16	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство				
а) разходи за възнаграждения		182	154		3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		38	33		4. Други приходи, в т.ч.:		2	56	
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		388	361		- приходи от финансиране				
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		388	361		Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)		6849	5208	
- разходи за амортизация		388	361						
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи									
5. Други разходи, в т.ч.:		4688	3483	17	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		1	6	13
а) балансова стойност на продадените активи		4587	3449						
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		6449	5053		в) положителни разлики от промяна на валутни курсове				
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		8	3		Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		1	6	
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		8	3						
7. Разходи за лихви и други финансови разходи		154	82	18					
Общо финансови разходи (6 + 7)		162	85						
Всичко разходи от обичайната дейност:		6611	5138		Всичко приходи от обичайната дейност:		6850	5214	
8. Печалба от обичайна дейност		239	76						
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)		6611	5138		Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)		6850	5214	
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		239	76						
11. Разходи за данъци от печалбата		27	26	20					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък									
13. Печалба (10 - 11 - 12)		212	50						
ВСИЧКО (Общо разходи + 11 + 12 + 13)		6850	5214		ВСИЧКО (Общо приходи + 11)		6850	5214	

Дата на съставяне:

Съставител:

Ръководител:

19.03.2020г

ИКО КОНСУЛТ РЕСУРС ООД

Борислав Борисов/
Стр.

ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекния метод

на ВАЛИМАР ООД

за 2019 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период			(хил. лв.)
	ПОСТЪПЛЕНИЯ	ВЪЗНАШАЩИ	НЕТЕН ПОТОК	ПОСТЪПЛЕНИЯ	ВЪЗНАШАЩИ	НЕТЕН ПОТОК	
	1	2	3	4	5	6	
а							
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти							
Платени и възстановени др. данъци	7,615	5,662	1953	6,399	4,756	1643	
Платени и възстановени данъци върху печалбата		160	(160)		235	(235)	
Парични потоци свързани с плащане на мито, дмс и други данъци		13	(13)		27	(27)	
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		567	(567)		470	(470)	
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		200	(200)		183	(183)	
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		27	(27)		28	(28)	
Плащания при разпределение на печалби		5	(5)				
Други парични потоци от основна дейност	548	1,238	(690)	33	693	(660)	
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	8,163	7,872	291	6,432	6,392	40	
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи							
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	0	0	0	
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците							
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	761	945	(184)	447	575	(128)	
Парични потоци, от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		42	(42)		41	(41)	
Плащания на задължения по лизингови договори					4	(4)	
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	761	987	(226)	447	620	(173)	
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	8,924	8,859	65	6,879	7,012	(133)	
Д. Парични средства в началото на периода			75			208	
Е. Парични средства в края на периода			140			75	

Дата на съставяне:

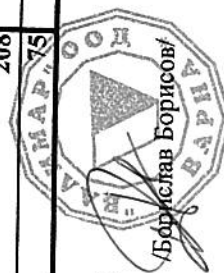
19.03.2020г

Съставител:

ВАРНА

/ИКО КОНСУЛТ РЕСУРС ООД/

Ръководител



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ВАЛИМАР ООД
за 2019 г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	5	0	3		0	0	25	1000			1033	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	3	0	0	0	25	1000	0	0	1033	
6. Финансов резултат за текущия период										212	212	
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:								0			0	
- за дивиденди											0	
10. Други изменения в собствения капитал								50			50	
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	3	0	0	0	25	1050	0	212	1295	
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	5	0	3	0	0	0	25	1050	0	212	1295	

Дата на съставяне:

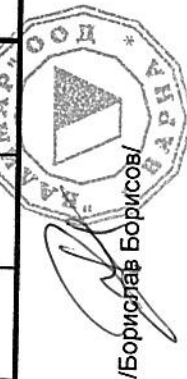
19.03.2020г

Съставител:



/ ИКО КОНСУЛТ РЕСУРС ООД /

Ръководител:



/Борислав Борисов/

Справка
за нетекущите (дълготрайните) активи
на ВАЛИМАР ООД
към 31.12.2019 г.

КЪМ 31.12.2019 Г.

ПОКАЗАТЕЛИ

	Отчетна стойност на нетекущите активи						Последваща оценка		Амортизация						Последваща оценка		Проеценена стойност в края на периода (1+12-13)	Балансова стойност в края на периода (14)	Бележка
	В началото на периода	на постъпване през периода	на изтегляне през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	Проеценена стойност (4+5-6)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление						
а	1	2	3	4	5	6	ю	8	9	10	11	12	13	14	15	16			
I. Нематериални активи																			
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	3	2		5			5	3	1		4			4	1				
Общо за група I:	3	2	0	5	0	0	5	3	1	0	4	0	0	4	1				
II. Дълготрайни материални активи																			
1. Земи и сгради, в т.ч.	58	0	0	58	0	0	58	5	0	0	5	0	0	5	53				
- земи	47			47			47				0			0	47				
- сгради	11			11			11	5			5			5	6				
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1400	93		1493			1493	937	329		1266			1266	227				
3. Съоръжения и други	621	43	25	639			639	418	56	25	449			449	190				
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0				
Общо за група II	2079	136	25	2190	0	0	2190	1360	385	25	1720	0	0	1720	470				
III. Дългосрочни финансови активи																			
3. Акции и дялове в асоциирани предприятия				0			0				0			0	0				
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0				
Общо за група III	0	0	0	0	0	0	0				0	0	0	0	0				
IV. Отсрочени данъци	12		7	5			5				0			0	5				
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	2094	138	32	2200	0	0	2200	1363	386	25	1724	0	0	1724	476				

(хил.лв.)

Дата на съставяне:

19.03.2020г

Съставител:

ЛИКО КОНСУЛТ РЕСУРС ООД



Ръководител:



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ към 31 декември 2019

1. Учредяване и регистрация. Правен статут

„Валимар“ ООД (дружеството) е регистрирано във Варненски окръжен съд по фирмено дело № 3372/1993, ЕИК 813209698. Седалището и адресът на управление са град Варна, бул. „Цар Освободител“ № 230. Дружеството е с предмет на дейност търговия със стоманени въжета и телове, производствена дейност – изработка на оградна мрежа, сапани, полиестерни колани, транспортна дейност / в страната и чужбина/, отдаване под наем на собствени активи.

Към 31 декември 2019 година дружеството се управлява и представлява от Борислав Величков Борисов.

2. Счетоводна политика

2.1. Общи положения

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

Годишните финансови отчети на „Валимар“ ООД се съставят на базата на Националните счетоводни стандарти (НСС).

2.2. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за посочените периоди са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

2.3. Приложение на принципа за действащо предприятие

Принципът-предположение за действащо предприятие е фундаментален принцип при изготвянето на финансовите отчети. Съгласно принципа-предположение за действащо предприятие, предприятието обикновено се разглежда като продължаващо дейността си в обозримо бъдеще без намерение или необходимост от ликвидация, преустановяване на стопанската дейност или търсене на защита от кредиторите, вследствие на съществуващи закони или други нормативни разпоредби. Съответно, активите и пасивите се отчитат на база възможността на предприятието да реализира активите и да уреди пасивите си в нормалния ход на бизнеса. При оценката за това дали принципа-предположение за действащо предприятие е уместен, ръководството взема предвид цялата налична информация за обозримото бъдеще, която обхваща поне, но не се ограничава само до, дванадесетте месеца от края на отчетния период.

Финансовият отчет е изготвен на принципа-предположение за действащо предприятие, който предполага, че предприятието ще продължи дейността си в обозримото бъдеще. Предприятието има история на печеливша дейност и свободен достъп до финансови ресурси. Общата несигурност при сегашната неблагоприятна икономическа ситуация в условията на глобална икономическа и финансова

криза ще се преодолява чрез оптимизиране на оперативната дейност и следване на стратегия, съсредоточена върху основните компетенции на предприятието.

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

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

2.5. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев.

2.6. Сравнителни данни

При необходимост някои от статиите в баланса, в отчета за приходите и разходите, в отчета за паричните потоци и в отчета за собствения капитал, представени във финансовия отчет към 31 декември 2018 година, които са сравнителни данни в настоящия отчет, може да бъдат рекласифицирани с цел да се получи по добра съпоставимост с данните за 2019 година.

2.7. Управление на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на някои финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвени проценти по договори за финансов лизинг, вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

2.7.1. Риск от курсови разлики

Дружеството осъществява значителни като обем сделки в чуждестранна валута, поради което е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс.

2.7.2. Кредитен риск

Дружеството е изложено на кредитен риск предимно от вземания по продажби, в случай че клиентите му не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

2.7.3. Ликвиден риск

Ръководството на дружеството се стреми да поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на дружеството в договорените срокове.

2.7.4. Лихвен риск

Дружеството е получило банкови кредити и потенциално е изложено на риск на паричния поток на лихвения процент. Ръководството не счита, че са налице условия за промяна в договорените лихвени проценти, които да доведат до значителен финансов риск.

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

3.1. Дълготрайните материални и нематериални активи са оценени при тяхното придобиване по историческа цена, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им. Приет е праг от 700 лв., над който дълготрайните активи се отчитат като такива. След първоначалното им признаване, дълготрайните активи се представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуалните загуби от обезценка.

Последващи разходи, включително извършени за замяна на компонент от актива, се капитализират в стойността на актива, само ако те отговарят на критериите за признаване на дълготраен актив. Балансовата стойност на заменените компоненти се отписва от стойността на актива в съответствие с изискванията на НСС 16 Дълготрайни материални активи. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, през който са направени.

Амортизацията на дълготрайните активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. По групи активи са прилагани следните амортизационни норми :

Група активи	2019 г.	2018 г.
Сгради	4 %	4 %
Машини, оборудване, съоръжения	30 %	30 %
Транспортни средства	25 %	25 %
Стопански инвентар и други	15 %	15 %
Компютърно оборудване, софтуер	50 %	50 %

Амортизационните норми на дълготрайните активи, които дружеството ползва за дейността си, са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот. В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на тези активи и на преносните им стойности, с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми. Към 31.12.2019 г. не възниква потребност от обезценка на дълготрайни активи и промяна на амортизационните норми.

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който активът е въведен в употреба и се прекратява от месеца, следващ месеца на отписването му.

Дълготрайните материални активи, които са наети по договор за финансов лизинг, са представени в счетоводния баланс и се амортизират по начин, по който се амортизират собствените дълготрайни активи.

3.2. Финансови активи

3.2.1. Инвестиционните имоти представляват сгради, които дружеството отдава под наем.

Инвестиционните имоти първоначално се оценяват по цена на придобиване. Последващи разходи, свързани с инвестиционен имот, който вече е бил признат, се добавят към балансовата стойност на инвестиционния имот, когато е вероятно, че Дружеството ще получи бъдещи икономически изгоди, надвишаващи първоначално определената норма на представяне на съществуващия инвестиционен

имот. Всички други последващи разходи се признават като разходи за периода, в който са извършени. В счетоводния баланс инвестиционните имоти се представят по цена на придобиване минус натрупаната амортизация, съгласно НСС 16. При прехвърлянията между инвестиционни имоти, имоти, ползвани от собственика и стоково-материални запаси не се променя балансовата стойност на прехвърления имот и не се променя стойността на този имот за целите на оценяването и оповестяването.

3.2.2 Инвестиции в други предприятия

Към 31.12.2019г. дружеството няма инвестиции в други предприятия.

3.3. Материалните запаси са оценявани при тяхната покупка по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода средна претеглена цена.

В края на годината материалните запаси се оценяват по по-ниската между цената на придобиване и нетната им реализируема стойност, която се определя като очакваната продажна цена в хода на осъществяване на дейността, намалена с очакваните разходи по продажбата.

3.4. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2019 година и са намалени с размера на начислените обезценки за несъбираеми вземания.

3.5. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2019 година.

3.6. Основният капитал представлява капиталът на дружеството, който е регистриран и не подлежи на разпределение. Той е на стойност 5000 лв. и е внесен в пълен размер. Като корекция на неразпределените печалби се представят финансовите резултати, отнасящи се за минали отчетни периоди.

3.7. Финансов лизинг е договор, който прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди от собствеността върху актива.

Активите придобити чрез финансов лизинг се признават по по-ниската от тяхната справедлива стойност към датата на придобиване или по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Съществуващото задължение към лизингодателя се включва в баланса на дружеството като задължение по финансов лизинг.

Лизинговите плащания се разделят на лихвени плащания и плащания по главницата така, че да се получи постоянен лихвен процент върху остатъчното задължение по лизинга.

Финансовият лизинг поражда амортизационен разход за амортизируемите активи, както и финансов разход за всеки отчетен период. Амортизационната политика по отношение на амортизируемите наети активи е съобразена с тази по отношение на собствените амортизируеми активи.

Разходите за наети активи по договори за оперативен лизинг се признават в отчета за приходите и разходите на линейна база за периода, определен съгласно договора за лизинг.

Приходите, реализирани от активите отдадени по договори за оперативен лизинг се признават в отчета за доходите на линейна база за периода, определен съгласно договора за лизинг. Първоначалните

разходи, пряко свързани със сключването на лизинговия договор се капитализират в стойността на актива и се признават като разход на линейна база за периода на лизинговия договор.

3.8. Краткосрочните и дългосрочни задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2019 година.

3.9. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите 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 причинна и следствена връзка между тях.

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

Разходи за бъдещи периоди

Разходите, които са начислени в текущия период, но са свързани с икономически ползи, реализируеми през бъдещи отчетни периоди се представят като актив в счетоводния баланс.

3.10. Разходи по заеми са лихвите и други разходи, понесени от дружеството във връзка с привличането на заемен капитал. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

3.11. Провизии, условни задължения и условни активи

Провизии се признават, когато дружеството има настоящо задължение (правно или конструктивно) в резултат на минало събитие, чието бъдещо уреждане е вероятно да породи необходимост от поток ресурси, включващ икономически изгоди, когато на това задължение може да бъде направена надеждна оценка.

Провизиите се оценяват на база най-добрата приблизителна преценка на ръководството към датата на финансовия отчет за разходите, необходими за уреждането на съответното задължение.

Условни задължения са възможни задължения които произлизат от минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат контролирани от дружеството, или настоящи задължения, които произлизат от минали събития, но не са признати, защото не е вероятно за погасяването им да бъде необходим паричен поток от ресурси или размерът им не може да бъде определен с достатъчна степен на надеждност.

Условни активи са възможни активи, които произлизат от минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат изцяло контролирани от дружеството.

Дружеството не признава във финансовите отчети условни задължения и условни активи. Условните активи/задължения се оповестяват, когато е възможно постъпването/разходването на поток икономически ползи.

3.12.. Инвентаризация

Инвентаризация в дружеството се извършва за всички активи и пасиви, както следва:

- за дълготрайни материални активи и нематериални активи – към най-близката дата на съставяне на годишни финансови отчети;
- за материални запаси – веднъж годишно към най-близка дата на съставяне на годишни финансови отчети, при смяна на материално отговорно лице и текущо по всяко време на финансовата година, съгласно утвърдена от ръководителя на дружеството програма за ревизии на МОЛ от страна на звеното за вътрешен контрол;
- парични средства в брой – към най-близката дата на съставяне на годишни финансови отчети и текущо при смяна на материално отговорно лице и текущо по всяко време на финансовата година, съгласно утвърдена от ръководителя на дружеството програма за ревизии на МОЛ от страна на звеното за вътрешен контрол ;
- парични средства в банкови сметки – чрез потвърждения от обслужващата банка;
- разчети с клиенти и доставчици – чрез потвърдителни писма;
- всички останали активи и пасиви – веднъж годишно към датата на съставяне на годишните финансови отчети.

3.13. Данъчно облагане

Данъкът върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.

Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на данъчната печалба за периода, като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет.

Отсрочените данъци са сумите на дължимите (възстановими) данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите (намаляеми) временни разлики. Временните разлики са разликите между отчетната стойност на един актив или пасив в баланса и неговата данъчна основа. Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия пасивен метод. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените

данъчни активи за намаляемите временни разлики се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразява там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за приходите и разходите.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се посочват нетно, ако подлежат на единен режим на облагане. Съгласно действащото към момента на съставяне на настоящия финансов отчет данъчно законодателство, данъчната ставка, които следва да се прилага при изчисляване на данъчните задължения на дружеството е 10%.

4. Дълготрайни активи

4.1. Класификация на дълготрайните материални активи.

Дълготрайните материални активи на дружеството се класифицират в следните групи:

1. Сгради
2. Машини, съоръжения, оборудване;
3. Транспортни средства;
4. Стопански инвентар.
5. Компютърна техника и периферия;

4.2. Признаване на дълготрайните материални активи.

Всеки дълготраен материален актив се признава и отчита като такъв, ако отговаря на следните условия:

- отговаря на определението за дълготраен материален актив;
- стойността на актива може надеждно да се изчисли;
- предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива;
- имат стойност на придобиване над 700лв.;

Активи, които отговарят на определението за дълготраен материален актив, но са със стойности на придобиване под праговете, посочени по-горе, се отчитат като текущи разходи.

4.3. Оценяване на дълготраен материален актив.

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Дълготрайните материални активи първоначално се оценяват, както следва:

- актив, създаден в предприятието, се оценява първоначално по себестойност;
- актив, придобит чрез покупка, се оценява първоначално по цената на придобиването му;
- безвъзмездно придобит актив се оценява по справедлива стойност към датата на придобиване;
- актив, придобит чрез правителствено дарение, се оценява по справедлива стойност към датата на дарението;
- актив, придобит чрез замяна с друг дълготраен материален актив, се оценява по справедливата стойност на придобития актив към датата на замяната, а ако тя не може да бъде определена надеждно – по балансовата стойност на отдадения актив.

Приемането и въвеждането на дълготрайни активи в употреба се извършва от комисия, определена от Управителя на дружеството. В акта за приемане се определя първоначалният полезен живот на актива и предполагаемата сума на остатъчната стойност.

4.4. Последващи разходи за дълготрайните материални активи.

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи трябва да се признават за разход в периода, през който са направени. Такива са разходите по текущото обслужване на активите – труд, консумативи (масла, антифриз и други подобни), резервни части, които се отчитат като текущи разходи през периода, през който са извършени.

4.5. Оценка след първоначално признаване на дълготрайните материални активи.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. При наличие на признаци за обезценка се установява възстановимата стойност на всеки актив чрез определяне поотделно и съпоставяне на нетната му продажна цена и стойността му в употреба. След признаване на загубата от обезценка на актива амортизационната сума на актива следва да се коригира за бъдещите периоди, така че да може да се разпредели новата преносна стойност на актива, съгласно определена база за остатъка от полезния му срок на годност след приспадане на остатъчната стойност на актива, ако такава съществува.

Към датата на годишния финансов отчет не са констатирани условия за обезценка на дълготрайни материални активи.

4.6. Амортизации на дълготрайните материални активи.

Полезният живот на активите се определя при тяхното придобиване или въвеждане в експлоатация от техническа комисия, назначена от Управителя на Дружеството. При определянето на полезния живот се отчитат предполагаемото физическо натоварване, морално и технологично остаряване, евентуални ограничения върху ползването под влияние на конкурентна среда или на юридически ограничения, мнения на експерти.

Амортизирането на активите започва, от месеца на придобиване или въвеждане в експлоатация.

Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, в който амортизируемият актив е изведен от употреба, независимо от причините за това. Амортизацията се преустановява и когато активът е изцяло амортизиран.

В дружеството е избрало да прилага линеен метод на амортизация за всички дълготрайни активи, съгласно който амортизацията се разпределя пропорционално на периодите, които обхващат предполагаемия срок на годност на амортизируемия актив.

Амортизационната норма се определя като процентно съотношение между амортизируемата стойност, изразена в левове, и полезния живот на актива, изразен в години.

Прилаганият метод на амортизация се преразглежда към датата на съставяне на годишните финансови отчети и ако е настъпила значителна промяна в очаквания модел на консумиране на икономическите ползи, възприетият метод се променя – така, че да отразява по-пълно и хармонично черпенето на икономически ползи за предприятието от използването на съответния актив.

Промените в метода на амортизация и в полезния живот на активите се третираят като промени в приблизителните счетоводни оценки.

Годишните норми на амортизация на основните класове активи към 31 декември 2019г. и към 31 декември 2018г. са както следва:

Категории активи	Амортизационна норма 2019г.	Амортизационна норма 2018г.
Сгради	4%	4%
Машини, съоръжения, оборудване	30 %	30 %
Транспортни средства	25 %	25%
Компютри	50 %	50%
Стопански инвентар	15 %	15%

доказателство за намалена стойност на отдадения, първо се намалява стойността на отдадения актив и тази намалена стойност се преписва на получения актив.

С последващите разходи, свързани с отделен нематериален актив, се коригира балансовата стойност на актива, само когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. При подмяна на разграничима част от актив, подменената част се отписва, а направените разходи за подмяна или подновяването се завеждат като отделен актив. В останалите случаи с размера на подобренията се увеличава първоначалната оценка на актива, което води до увеличаване на балансовата стойност. Всички разходи, които не увеличават първоначално определената икономическа изгода, се признават за разход в периода, през който са направени.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка. Намалението на балансовата стойност на активите в резултат на обезценка на конкретен актив се извършва чрез увеличаване на коректива.

Нематериален актив се отписва от баланса при продажба или когато активът окончателно бъде изведен от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди.

Трансформирането на нематериален актив в стока с цел последваща продажба се извършва по балансова стойност на актива към края на месеца на прехвърлянето.

5.1. Дълготрайните нематериални и материални активи на предприятието се класифицират в следните групи по счетоводни сметки:

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	
I. Нематериални активи									
1. Програмни продукти	3	2		5	3	1		4	1
Общо за група I:	3	2		5	3	1		4	1
II. Дълготрайни материални активи									
1. Земи и сгради, в т.ч.:	58			58	5			5	53
-земи	47			47					47
-сгради	11			11	5			5	6
2. Транспортни средства и други	536	43	25	554	367	54	25	396	158
3. Машини, производствено оборудване и апаратура	1400	93		1493	937	329		1266	227
4. Съоръжения и други	85			85	51	2		53	32
5. Предоставени дълготрайни активи в процес на изграждане									
Общо за група II:	2079	136	25	2190	1360	385	25	1720	470
III. Дългосрочни финансови активи									
1. Инвестиционни имоти									
Общо за група III:									
IV. Отерочени данъци	12		7	5					5
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	2094	138	32	2200	1363	386	25	1724	476

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни активи, използвани в дейността, по групи е както следва:

машини – 562 хил. лв.,
транспортни средства – 335 хил. лв.,
съоръжения – 14 хил.лв.,
програмни продукти – 1 хил. лв.

6. Материални запаси

	2019	2018
Стоки	673	840
Продукция	31	61
Материали за производство	235	228
Горива	9	1
Предоставени аванси	42	44
Предоставени аванси на свързани лица (бел. 19)		
Общо	990	1174

7. Вземания

	2019	2018
Вземания от клиенти и доставчици	598	650
Вземания от свързани лица (бел.19)	2837	2251
Други вземания	232	288
Обезценка на вземания	0	(124)
Общо	3667	3065

Обезценка на вземания

	2019	2018
Салдо към 1 януари	124	134
Възстановени и отписани обезценки	(71)	(10)
Салдо към 31 декември	53	124

8. Парични средства

	2019	2018
Парични средства в брой	35	41
Парични средства по разплащателни сметки в лева	37	29
Парични средства по разплащателни сметки във валута	68	5
Общо	140	75

9. Разходи за бъдещи периоди

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Лихви по договор за финансов лизинг над 1 година	3	5
Общо	<u><u>3</u></u>	<u><u>5</u></u>

10. Регистрираният капитал на дружеството се състои от 50 дяла с номинал 100 лева и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

Собственици на капитала на дружеството са:

- Милена Бориславова Борисова
- Лилия Бориславова Борисова

През 2019г. няма разпределен дивидент .

11. Задължения

11.1. Краткосрочни задължения

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Задължения към финансови предприятия	1314	1499
Задължения към свързани лица (бел. 19)	671	635
Задължения към доставчици	1087	951
Получени аванси	444	368
Получени заеми	131	131
Данъчни задължения	9	19
Задължения към персонала	38	10
Задължения към социалното осигуряване	12	5
Други задължения	13	15
Общо	<u><u>3 719</u></u>	<u><u>3 633</u></u>

Предоставени обезпечения по краткосрочни банкови заеми:

В полза на „ Юробанк България“ АД (Банката) по предоставени оборотни кредити, е учреден залог върху машини и транспортни средства , както и залог върху всички настоящи и бъдещи вземания по сметките на дружеството в банката, по които „ВАЛИМАР“ ООД е титуляр.

11.2. Дългосрочни задължения (над 1 година)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Задължения към свързани лица (бел. 19)	190	252
Задължения по договори за лизинг	77	82
Общо	<u><u>267</u></u>	<u><u>334</u></u>

12. Приходи от основна дейност

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Приходи от продажба на стоки	5808	4378
Приходи от продажба на продукция	976	731
Приходи от услуги	63	43
Други приходи	2	56
Общо	<u>6849</u>	<u>5208</u>

13. Финансови приходи

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	-	5
Приходи от лихви	1	1
Общо	<u>1</u>	<u>6</u>

14. Разходи за материали

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Суровини и материали	627	475
Гориво и смазочни материали	170	164
Други материали	36	35
Резервни части	23	39
Инвентар	10	4
Рекламни материали	3	3
Канцеларски материали	10	7
Общо	<u>879</u>	<u>727</u>

15. Разходи за външни услуги

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Обработка на стоки / релси,арки, оградна мрежа/	4	1
Нает транспорт и спедиция	30	26
Пощенски и куриерски услуги	14	15
Наеми	73	77
Консултантски услуги	39	31
Застраховки	19	14
Текущи ремонти	11	14
Данък МПС, винетки	6	10
Рекламни и други услуги	54	92
Общо	<u>250</u>	<u>280</u>

16. Разходи за персонала

	2019	2018
Разходи за заплати	182	154
Разходи за социално осигуряване	38	33
Общо	220	187

Средностисъщният брой на персонала по категории е:

	2019	2018
Ръководни служители	1	1
Аналитични специалисти	1	1
Приложни специалисти	1	
Помощен административен персонал	4	5
Персонал, зает с охрана	1	1
Квалифицирани работници	4	4
Персонал без квалификация	4	4
Оператори на машини и съоръжения	6	
Наети на непълно раб. време	1	4
Общо	23	20

17. Други разходи

	2019	2018
Балансова стойност на продадени активи	4587	3449
Отписани вземания	71	6
Командировки	14	10
Други разходи	16	18
Общо	4688	3483

18. Финансови разходи

	2019	2018
Отрицателни разлики от промяна на вал.курсове	8	3
Разходи за лихви	128	62
Други финансови разходи	26	20
Общо	162	85

19. Сделки със свързани лица

Свързани лица с дружеството са:

Милена Бориславова Борисова - съдружник
 Лилия Бориславова Борисова - съдружник
 Борислав Величков Борисов - управител

„Валимар 1” ЕООД, ЕИК 202751955 - дружество с общо управление
 „Милия” ООД, ЕИК 103148222 - дружество с общо управление
 „Поли естейт” ЕООД, ЕИК 202226249 - дружество с общо управление
 „Валимар Пропъртис” ООД, ЕИК 204650563 - дружество с общо управление

Сделки със свързани лица

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Продажба на стоки и услуги,	10	22
в т.ч.		
Валимар Пропъртис ООД	10	22
Получени стоки и услуги,	81	86
в т.ч.		
Валимар Пропъртис ООД	51	50
Валимар 1 ЕООД	30	36
Предоставен заем	10	0
В.ч.		
Валимар Пропъртис ООД		

Неуредените разчети със свързаните лица са следните:

Вземания от свързани лица

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Вземания от продажби и други	1871	1883
Валимар Пропъртис ООД	21	33
Милена Бориславова Борисова	955	955
Лилия Бориславова Борисова	895	895
Общо:	1871	1883

Задължения към свързани лица

	2019	2018
Търговски задължения, в т.ч.	671	637
Валимар Пропъртис ООД	0	2
Валимар I ЕООД	671	635
Задължение по получен заем, в т.ч.	190	252
Валимар I ЕООД	190	252
Общо	861	889

Условия на сделките със свързани лица

Продажбите и покупките от свързани лица, както и условията по договорите за предоставени парични заеми, се извършват по обичайни пазарни цени. Неиздължените салда в края на годината са необезпечени. За вземанията от или задълженията към свързани лица не са предоставени или получени гаранции. Полученият заем е обезпечен със Запис на заповед. Преглед за обезценка се извършва всяка финансова година на база на анализ на финансовото състояние на свързаното лице и пазара, на който то оперира.

20. Данъци от печалбата (корпоративен данък)

	2019	2018
Текущ разход за данъци	27	26
Отсрочен данък	5	12
Общо	32	38

Отсрочени данъчни активи/(пасиви)

	2019	2018
Обезценка на вземания	0	14
Общо	0	14

21. Събития след датата на годишния финансов отчет

Не са настъпили събития след датата на годишния финансов отчет, които да изискват корекция или допълнително оповестяване в настоящия финансов отчет.

Съставител: Ико консулт ресурс ООД

/Гинка Точева/



Управител:

/Борислав Величков Борисов/

