СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на АЛИМЕТ ООД

ЕИК 117615344

към 31.12.2014г.

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но не внесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	3715	3715
			II. Резерви	53	53
I. Нематериални активи			**V. Натрупана печалба от минали**		
1. Програмни продукти и други подобни права и активи	8	8	- неразпределена печалба	902	824
2.Подобрения на активи под наем	0	0	**Общо за група V:**	**902**	**824**
Общо за група I:	**8**	**8**	**VI. Текуща печалба**	297	104
II. Дълготрайни материални активи			**Общо за раздел А:**	**4967**	**4696**
1. Земи и сгради, в т. ч.:	1091	430	**В. Задължения**		
- земи	34	34	1. Задължения към финансови предприятия, в	701	2123
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	430	272	до 1 година	701	2123
3. Съоръжения и други	339	466	над 1 година		
4. Разходи за прид. на ДМА	40	847	2. Задължения по лизинг, в т. ч.:	0	35
Общо за група II:	**1900**	**2015**	до 1 година	0	35
Общо за раздел Б:	**1908**	**2023**	над 1 година	0	0
В. Текущи (краткотрайни) активи			3. Получени аванси, в т. ч.:	0	0
I. Материални запаси			до 1 година		
1. Суровини и материали	2526	3281	над 1 година		
2. Продукция и стоки	122	134	4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	176	229
3. Предоставени аванси	200	162	до 1 година	176	229
Общо за група I:	**2848**	**3577**	над 1 година		
II. Вземания			5. Задължения към свързани лица	104	190
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	1194	936	до 1 година	104	190
над 1 година			над 1 година		
2. Вземания от свързани лица			6. Други задължения, в. т. ч.:	120	31
над 1 година			до 1 година	120	31
3. Други вземания, в т. ч.:	1	615	над 1 година		
над 1 година			- към персонала, в т.ч.:	14	12
Общо за група II:	**1195**	**1551**	до 1 година	14	12
IV. Парични средства, в т. ч.:			над 1 година		
- в брой	90	98	- осигурителни задължения, в т. ч.:	7	7
- в безсрочни сметки (депозити)	19	53	до 1 година	7	7
Общо за група IV:	**109**	**151**	над 1 година		
Общо за раздел В:	**4152**	**5279**	- данъчни задължения, в т. ч.:	96	2
Г. Разходи за бъдещи периоди	8	2	до 1 година	96	2
			над 1 година		
			Общо за раздел В, в т. ч.:	**1101**	**2608**
			до 1 година	**1101**	**2608**
			над 1 година	**0**	**0**
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**6068**	**7304**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**6068**	**7304**

Дата: 31.01.2015

Съставител: /Цеолина Димитрова/

Управител: /А. Алексиев/

Балансът следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от индивидуалния финансов отчет, представен на страници от 1 до 13

Заверен съгласно одиторски доклад

Регистриран одитор:

Даринка Игнатова, Диплом № 0377

0377 Даринка Игнатова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
НА" АЛИМЕТ" ООД

ЕИК 117615344

ЗА 2014

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (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	20	23	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	9359	7696
			а) продукция	8530	7535
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	**7750**	**6912**	б) стоки	772	13
а) суровини и материали	7635	6812	в) услуги	57	148
б) външни услуги	115	100	2. Други приходи	2	11
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	**307**	**247**	**Общо приходи от оперативна дейност**	**9361**	**7707**
а) разходи за възнаграждения	253	202	3. Други лихви и финансови приходи	1	5
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	54	45	**Общо финансови приходи**	**1**	**5**
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	**296**	**299**	4. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
- разходи за амортизация	296	299	5.Разходи за придобиване на активи по стопански начин	134	35
5. Други разходи, в т. ч.:	**622**	**86**			
а) балансова стойност на продадените активи	617	17			
Общо разходи за оперативна дейност	**8995**	**7567**			
6. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	13	10			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи	47	61			
Общо финансови разходи	**60**	**71**			
8. Печалба от обичайна дейност	329	109	6. Извънредни приходи		
9. Отписани вземания	112		**Общо приходи**	**9496**	**7747**
Общо разходи	**9167**	**7638**			
10. Счетоводна печалба	329	109			
11. Разходи за данъци от печалбата	32	5			
12. Печалба	297	104			
Всичко	**9496**	**7747**	**Всичко**	**9496**	**7747**

Дата: 31.01.2015

Съставител: /Цеолина Димитрова/

Управител: /Ал. Алексиев/

Отчетът за приходите и разходите следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет, представени на страници от 1 до 13.

Заверен съгласно одиторски доклад

Регистриран одитор:

Даринка Игнатова, Диплом № 0377

0377 Даринка Игнатова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "АЛИМЕТ" ООД

ЕИК 117615344

към 31.12.2014

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Резерви	Неразпределена печалба	Текуща печалба	Общо собствен капитал
а	1		2	3	4
1. Салдо в началото на отчетния период	**3715**	**53**	**824**	**104**	**4696**
2. Промени в счетоводната политика					
3. Грешки					
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки					
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:					
- увеличение					
- намаление					
2. Финансов резултат за текущия период				297	297
3. Разпределения на печалба			104	(104)	0
- за дивиденти			(26)		(26)
8. Покриване на загуба					
9. Последващи оценки на активи и пасиви					
- увеличение					0
- намаление					
10. Други изменения в собствения капитал					0
- за дивиденти					
4. Салдо към края на отчетния период	**3715**	**53**	**902**	**297**	**4967**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на					
13. Собствен капитал към края на отчетния период					

Дата: 01.03.2015

Съставител: /Ц.Димитрова/

Управител: /А. Алексиев/

Отчета за собствения капитал следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансов отчет, представени на страници от 1 до 13.

Заверен съгласно одиторски доклад
Регистриран одитор:
Даринка Игнатова, Диплом № 0377

0377 Даринка Игнатова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
НА "АЛИМЕТ" ООД

ЕИК 117615344

ЗА 2014

лв

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	10 821	8 904	1 917	9 448	8 992	456
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	280	(280)	0	247	(247)
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	38	(38)	2	85	(83)
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0			0
4. Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	33	(33)	0	27	(27)
5. Други парични потоци от основна дейност	0	4	(4)	0	23	(23)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**10 821**	**9 259**	**1 562**	**9 450**	**9 374**	**76**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	168	(168)	9	904	(895)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**168**	**(168)**	**9**	**904**	**(895)**
В. Парични потоци от финансова дейност						0
1. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	5 628	7 050	(1 422)	4 446	3 622	824
2. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	14	(14)	0	3	(3)
3. Плащания на задължения по лизингови договори	0	0	0	0	50	(50)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**5 628**	**7 064**	**(1 436)**	**4 446**	**3 675**	**771**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**16 449**	**16 491**	**(42)**	**13 905**	**13 953**	**(48)**
Д. Парични средства в началото на периода			**151**			**199**
Е. Парични средства в края на периода			**109**			**151**

Дата: 31.01.2015

Съставител: /Цеолина Димитрова/

Управител: /Александър Алексиев/

Отчетът за паричния поток следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет, представени на страници от 1 до 13.

Заверен съгласно одиторски доклад
Регистриран одитор:
Даринка Игнатова, Диплом № 0377

0377 Даринка Игнатова
Регистриран одитор

ДО
СЪДРУЖНИЦИТЕ
НА „АЛИМЕТ" ООД
ГР. БЯЛА

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **„АЛИМЕТ" ООД** – гр. Бяла (Дружеството), включващ счетоводния баланс към **31 декември 2014 година**, отчета за приходите и разходите, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се носи от ръководството, както и за такава система за вътрешен контрол, каквато то определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит.

Нашият одит бе проведен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовия отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на **„АЛИМЕТ" ООД** към 31 декември 2014 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на Дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл. 33)

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл. 38, т 4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2014 година. Този доклад не представлява част от годишния финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността с дата 03 февруари 2015 година се носи от ръководството на Дружеството.

Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2014 година, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия

ДЕС Даринка Игнатова

Регистриран одитор

20 март 2015 година

0377 Даринка Игнатова
Регистриран одитор

ул. „Луи Айер" № 2
гр. София 1404, България

СПРАВКА
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ
НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА
В ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА АЛИМЕТ ООД ЗА 2014 ГОД

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„Алимет" ООД – гр Бяла е създадено през месец 02.2004г.
Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.Бяла, ул."Стефан Стамболов" № 86. Съдебната регистрация на дружеството е с Решение № 359 от дата 19.02.2004г. на Русенския окръжен съд.
Дружеството е регистрирано в Единния държавен регистър на стопанските субекти БУЛСТАТ под Идинфикационен код 117615344
Дружеството е организирано и функционира съгласно Търговския закон

Собственост и управление

Към 31.12.2014 г. "АЛИМЕТ " ООД е с капитал 3 715 хил. лв. Той е разпределен между трима съдружниците – фицически лица. Двама от тях са и управители на дружеството.

Предмет на дейност
Предметът на дейност на дружеството включва следните видове операции и сделки:

- Производство на мелничарски продукти
- Производство на фуражни продукти
- Транспортни услуги

Отговорност на ръководството

Ръководството на дружеството е отговорно за съставянето на годишния финансов отчет, който дава вярна и честна представа за финансовото състояние, резултатите от дейността, паричните потоци и измененията в собствения капитал на предприятието.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „Алимет"ООД, гр.Русе е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от МС с ПМС № 256 / ДВ 86 / 26.10.2007г. и в сила от 01.01.2008 г. Последните направени промени в националните счетоводни стандарти, валидни за 2014 г., не са породили промени в счетоводната политика на дружеството. Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хиляди лева, освен ако нещо друго изрично не е указано.

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

Представянето на финансов отчет съгласно Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли

да бъдат различни от тях. Обектите, които предполагат по-висока степен на субективна преценка или сложност или където предположенията и приблизителните счетоводни оценки са съществени за финансовия отчет, са оповестени в приложенията към съответните активи и пасиви, респ. приходи и разходи.

2.2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на някои счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на някои от активите, 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 изготвяне на финансовия отчет.

2.3. Операции в чуждестранна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база, като се използва официалният курс на БНБ от последния работен ден на годината.

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

2.4. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи дружеството определя установимите нефинансови ресурси, които отговарят на следните **условия:**

- Имат натурално веществена форма
- Имат полезен живот, повече от дванадесет месеца
- Използват се за извършване на услуги, отдаване под наем или административните нужди на дружеството;

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

Дълготрайните материални активи **при придобиване** се оценяват по цена на придобиване – покупна цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

С **последващите разходи,** свързани с ДМА се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, през който са извършени.

Дружеството е приело дълготрайните материални активи **след първоначално признаване** (при последващо оценяване) да се отчитат по препоръчителния подход, т.е по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и загуба от обезценка.

Притежаваните от дружеството дълготрайни активи са представени в Приложение 1 „ Справка за дълготрайните активи"

	Земи и сгради		Машини и оборудване		Стопански инвентар		Транспортни средства		Други / Нематериални ДА/		Разходи за придобиване на ДА		Всичко	
	Тек. година	Предх. година	Тек. година	Предх. година	Тек. година	Предх. година	Тек. година	Предх. година	Тек. година	Предх. година	Тек. година	Предх. година	Тек. година	Предх. година
I. Отчетна стойност														
1. Салдо на 01.01	440	440	496	228	15	10	1505	1436	16	167	847	13	**3319**	**2294**
2. Придобити	722	0	241	267	2	5	52	73	1	0	213	927	**1231**	**1272**
3. Отписани	30	0	0	0	0	0	1	4	0	151	1020	93	**1051**	**248**
4. Обезценка	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	**0**
5. Салдо на 31.12	1132	440	737	495	17	15	1556	1505	17	16	40	847	**3499**	**3318**
II. Натрупана амортизация														
1. Салдо на 01.01	10	0	223	163	7	6	1047	830	8	62	0	0	**1295**	**1061**
2. Начислена през годината	32	10	84	60	2	1	178	217	1	11	0	0	**297**	**299**
3. Отписана през годината	1	0	0	0	0	0	0	0	0	65	0	0	**1**	**65**
4. Салдо на 31.12.	41	10	307	223	9	7	1225	1047	9	8	0	0	**1591**	**1295**
стойност на 01.01	430	440	273	65	8	4	458	606	8	105	847	13	**2024**	**1233**
стойност на 31.12	1091	430	430	272	8	8	331	458	8	8	40	847	**1908**	**2023**

Към 31 декември 2014 г. дружеството не е предоставило аванси за придобиване на дълготрайни активи.

Дружеството не е предоставило за използване под наем дълготрайни активи на други дружества.

Дружеството не ползва в дейността си дълготрайни активи - чужда собственост.

Дружеството няма консервирани и / или временно извадени от употреба дълготрайни материални активи.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни активи, които дружеството използва в дейността си по групи активи са както следва:

- Компютри и периферни устройства към тях 1 хил. лв.;
- Машини и съоръжения 118 хил.лв.
- Транспортни средства 358 хил. лв
- Стопански инвентар 7 хил.лв

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат **на преглед за обезценка**, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ръководството е преценило, че такива обстоятелства не са налице и дълготрайните материални активи не следва да се обезценяват по реда на СС 36 "Обезценка на активи".

През текущата година няма ***възстановени загуби*** от обезценка на дълготрайни материални активи.

Дружеството не отдава под наем дълготрайни материални активи.

2.5 Дълготрайни нематериални активи

Към 31 декември 2014 г. балансовата стойност на нематериалните дълготрайни активи е 8 хил. лв. / Приложение 1 – Справка за дълготрайни активи /

Дружеството е избрало след първоначалното им признаване дълготрайните нематериални активи да се отчитат по препоръчителния подход, т.е по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност.

През текущата година няма ***възстановени загуби*** от обезценка на дълготрайни нематериални активи.

2.6 Амортизация

Дълготрайните активи се амортизират по линейния метод / процентов / за периода на очаквания полезен живот на актива и методът за амортизация на амортизируемите ДА през текущата година не е променян в сравнение с предходната година. Срокът на годност на активите е съобразен с: физическото износване, спецификата на оборудването, предоставената информация от предприятието - производител на тези активи, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване.

Дружеството е изготвило Данъчен амортизационен план съгласно изискванията на ЗКПО като прилага амортизационни норми съгласно разпоредбите на чл. 22, ал. 3 от ЗКПО.

След преглед на полезния живот на активите са определени **амортизационни норми** за данъчни и счетоводни цели, както следва:

Група ДА	Полезен живот	Сч.аморт.норма	Дан.аморт.норма
I	30	3%	3%
II	4	25%	25%
III	10	10%	10%
IV	2	50%	50%
V	5	20%	20%
VI	3-5	20%-33%	20%-33%
VII	6.5-6.7	15%	15%

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения прямо бъдещите очаквания за срока на използване на активите, същият се коригира перспективно. Ръководството е извършило такъв преглед и е преценило, че очаквания полезен срок на годност не следва да се коригира.

2.7. Инвестиционни имоти

Като инвестиционни имоти дружеството няма имоти държани за получаване на приходи от наем и/или за увеличаване на стойността на капитала.

2.8. Материални запаси

При доставка материалните запаси се оценяват, както следва:

• суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;

• готова продукция– преките разходи на материали и труд и приспадаща се част от производствените непреки разходи при нормално натоварен капацитет на производствените мощности, с изключение на административните разходи, разходи свързани с продажби на продукция, курсовите разлики и разходите по привлечени финансови ресурси.

При употребата на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност).

Разпределението на постоянните общо производствени разходи за всеки обект се извършва на базата на получените приходи .

В края на годината е направен преглед на стойността на наличните материални запаси и ръководството е установило, че тяхната отчетна стойност не надвишава нетната им реализуема стойност към датата на баланса поради, което същите не следва да се обезценят по реда на СС 36 "Обезценка на активи". Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация. Тя се определя на база анализ от специалисти в дружеството, като се използва информация за цени от последни доставки и/или офертни цени на материални запаси от същия вид.

През текущата година няма ***възстановени загуби*** от обезценка на материални запаси.

През текущата година дружеството има учреден залог на СМЗ – хлебна пшеница в размер на минимум 1 000 хил.лв в полза на банка ДСК с цел обезпечаване на кредит.

2.9. Краткосрочни и дългосрочни вземания

Дружеството класифицира своите вземания като дългосрочни и краткосрочни в зависимост от периода на уреждане на вземането спрямо датата на баланса.

Към 31 декември 2014 год. дружеството няма дългосрочни вземания .

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

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност. Ръководството на дружеството е преценило, че не съществуват обективни обстоятелства за обезценка на наличните финансови активи към датата на баланса.

Към 31.12.2014 г. другите вземания са в размер на 1 хил.лв., в т.ч до 1 година в размер на 1 хил.лв.

Други вземания	Текуща година	Предходна година
1. Вземания от дебитори	0	0
2. ДДС за възстановяване	0	593
3.КОРПОРАТИВЕН Д-К	1	22
Всичко:	1	615

2.10. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки.

Блокираните парични средства няма

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителен курс на БНБ към датата на баланса.

Отчета за паричният поток е съставен по прекия метод въз основа на информация от счетоводните регистри.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:
паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
Наличните към 31.12.2014г. парични средства са по разплащателни сметки в размер на 19 хил. лв

Наличните към 31.12.2014г. парични средства в брой са 90 хил.лв.

2.11. Разходи за бъдещи периоди

Дружеството класифицира разходите за бъдещи периоди в зависимост от срока на реалното им пренасяне във финансовия резултат.

Като разходи за бъдещи периоди в баланса са представени разходи, които са предплатени, но се отнасят за сладващи отчетни периоди.

Предплатените разходи към 31 декември 2014год. са краткосрочни и са в размер на 8 хил.лв.

Те ще бъдат признати като текущи разходи в следващия отчетен период.

2.12. Собствен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31.12.2014 год. внесеният напълно основен капитал е в размер на 3 715 хил. лв. и е разпределен в 74 298 дяла с номинална стойност от по 50 лв. всеки един.

2.13 Задължения към финансови предприятия

Получените финансови заеми първоначално се отразяват по стойност на възникване. Печалбите и загубите се признават в отчета за приходите и разходите като финансови приходи и/или разходи.

В баланса на дружеството към 31 декември 2014 год. задълженията към финансови предприятия са класифицирани като краткосрочни в зависимост от срока на издължаването им.

	Цел на кредита	Договорен лихвен процент	Остатък към 31 декември 2014г.	Сума за погасяване до 1 година	Сума за погасяване след 1 година	Обезпечение
01.07.2014	Овърдрафт за оборотни средства	1M SOFIBOR +4,5%/	701	701	0	ипотека недв. и особен залог на МЗ

2.14. Финансови и експлоатационени лизинги

2.14.1 Финансов лизинги

Към 31.12.2014 г дружеството няма придобитите под финансов лизинг активи.

2.14.2 Оперативен (експлоатационен) лизинг

През 2014 г дружеството не е ползвало активи под оперативен лизинг .

2.15. Задължения към персонала и осигурителни предприятия

Трудовите и осигурителните отношения с работниците и служителите в „Алимет"ООД, гр.Бяла се основават на разпоредбата на Кодекса на труда, на разпоредбите на действащото законодателство .

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионно, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодател и осигурено лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

Към Дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Осигурителните и пенсионни схеми (планове), прилагани от дружеството в качеството му на работодател се основават на българското законодателство и са предварително твърдо определени (дефинирани).

Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, със които те са свързани.

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

Задълженията към социалното осигуряване към 31.12.2014г. са в размер на 7 хил.лв.

Разходите за персонала, представени в Отчета за приходите и разходите, включват:

хил лв

Общо разходите за персонала включват:	Текуща година	Предходна година
Възнаграждения и заплати	253	202
Начисления за неползван платен отпуск	0	0
Вноски по социалното осигуряване	54	45
Начисления за осигуровки за неползван отпуск	0	0
Разходи за социални придобивки	0	0
ОБЩО:	**307**	**247**

2.16. Възнаграждения на управителите и административния персонал

Начислените възнаграждения за административен и управленски персонал за текущата година са в размер на 56 хил. лв.

Средносписъчният брой на персонал по категории е следният:

- Управител – 2 бр.
- Ръководен персонал – 0 бр.
- Административен персонал – 7 бр.
- Аналитични специалисти – 0 бр.
- Техници и други приложни специалисти – 0 бр.
- Квалифицирани производствени работници – 4бр.
- Оператори на машини и съоръжения – 12бр.
- Ниско квалифицирани работници – 18 бр.

2.17. Търговски и други задължения

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

Дружеството няма просрочени задължения към 31.12.2014г. Дължимите суми се погасяват ритмично съгласно сключени договори за доставки или друго правно основание за извършване на плащането.

Дружеството няма задължения, които стават изискуеми след повече от 5 години.

Дружеството няма представени обезпечения за задължения и не е получило обезпеченения за вземания.

Към 31.12.2014 г. другите задължения са в размер на 120 хил.лв., в т.ч. до 1 година в размер на 120 хил.лв.

Други задължения	Текуща година	Предходна година
1. Към персонала	14	12
2. Осигурителни задължения	7	7
3. Данъчни задължения	96	2
4. Други	3	10
Всичко:	***120***	***31***

2.18. Данъчни задължения и данъци за възстановяване.

Данъчните задължения на дружеството са в размер на 2 хил.лв. и се формират от ДОД.

Към 31.12.14 дружеството има за внасяне ДДС в размер на 94 хил. лв.

2.19. Приходи за бъдещи периоди и финансирания

През 2014 год. дружеството отчита приходи за бъдещи периоди в размер на 8 хил.лв.

2.20. Дивидент

На редовното Годишното общо събрание на дружеството за 2014 год. не е взело решение за разпределение на печалбата , реализирана през същата година

2.21. Приходи

Дружеството реализира основната част от своите приходи от продажба на брашно, трици, фуражи и една малка част от услуги – млево ишлеме и транспортни услуги.

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

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

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

Останалите приходи се признават в съответствие с изискванията на СС 18 – Приходи.

Дружеството признава, като приходи:

- излишък на активи: при установяване;
- отписани задължения: при изтичане на давностния срок или при наличие на други основания за отписване на задълженията;
- глоби, неустойки, лихви и други се признават след установяване на правото за тяхното получаване, съгласно договор или съдебен иск;
- ценовите разлики по липси и начети при плащане на сумите.

Стойностното изражение на приходите от дейността за 2014 г е в размер на 9361 хил. лв. и по групи е следното:

(хил. лв.)

	Текуща година	Предходна година
1. Приходи от продажба на продукция	8530	7535
2. Приходи от продажба на стоки	772	13
3. Приходи от продажби на услуги	57	148
3. Други приходи	2	11
Общо:	**9361**	**7707**

Неплатените приходи за 2014 г. са в размер на 817 хил лв.

2.22. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост и независимо от дата на плащането им.

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

Разходите за дейността за 2014 година включват:

	Текуща година	Предходна година
1. Разходи за материали	7635	6812
2. Разходи за външни услуги	115	100
3. Разходи за амортизации	296	299
4. Разходи за заплати	253	202
5. Разходи за осигуровки	54	45
6. Други разходи	622	86
в т.ч. балансова стойност на продадени активи	617	17
Общо:	8975	7544

Няма неплатени разходи за 2014 г.

2.23. Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи.

Дружеството признава през годината промените във финансовите средства и вземанията свързани с валутния риск.

Признати са като финансов разход – 13 хил.лв./ за обслужване и преводи по банкови сметки/ и 47 хил.лв. / лихви по банкови заеми и финансов лизинг/.

Като финансов приход се признават лихви по депозити и разплащателни сметки- 1 хил.лв.

2.24. Извънредни приходи и разходи

Дружеството не е отчело приходи и разходи, които би могло да класифицира като извънредни съгласно СС 8 "Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика".

2.25. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Начисляването на текущите данъци се базира на счетоводните резултати за годината, коригирани със съответните данъчно допустими, или недопустими пера. Номиналната данъчна ставка за 2014 год. е 10 % .

Дължимият данък за годината се формира, както следва:

хил.лв.

	Текуща година	Предходна година
Отчет за доходите		
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	32	5
Отсрочени данъци върху печалбата		
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики		
Ефект от намаление на данъчната ставка		
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетени в отчета за приходите и разходите	**32**	**5**

2.26. Свързани лица

Дружество	Вид свързаност (основен акционер, ... % свързаност, косвена свързаност)	Вид на сделката	Обем на сделката	Салдо към 31.12.2014
Покупки/Задължения				
ЕТ "Алимет-Т.Иванов"	косвена	Покупко-продажба на пшеница	190	104
Всичко:			190 хил. лв	104 х. лв

Съществува свързаност между управленския персонал на фирмата.

2.27. Получени и предоставени гаранции

Към 31 декември 2014 год. дружеството е получило гаранции под формата на обезпечение от ЕТ Алимет – Т.Иванов във връзка с ползван банков кредит.

Дружеството не е гарант пред търговски банки и юридически лица в полза на трети лица.

2.28. Съдебни и присъдени вземания и съдебни искове

Към 31 декември 2014 год. дружеството има съдебни вземания в размер на 179 хил.лв. Тези вземания по баланс са включени към вземания от клиенти и доставчици.

Към дружеството не се водят съдебни дела към датата на баланса.

3.УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен

риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци.

Управлението на риска се осъществява текущо под прякото ръководство на управителя и финансовия екип на дружеството съгласно политиката, която е разработило с основните принципи на общото управление на финансовия риск, на базата на които са разработени конкретните процедури на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден.

По-долу са описани различните рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

ВАЛУТЕН РИСК

Дружеството осъществява своите сделки основно на вътрешния пазар. Но не е изложено на валутен риск, защото почти всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и евро, а последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

Дружеството осъществява основните си доставки в лева. Доставките във валута са основно в евро. Приходите от услуги и от продажба на продукти също са основно в лева.

ЦЕНОВИ РИСК

Дружеството не е изложено на специфичен ценови риск. Минимизирането на ценовия риск за негативни промени в цените на стоките/услугите, обект на търговските операции се постига чрез периодичен анализ и осъждане на договорните отношения за преразглеждане и актуализиране на цените спрямо промените на пазара.

КРЕДИТЕН РИСК

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства (в брой и по банкови сметки) и вземания от клиенти.

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Последните са представени в баланса в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по съмнителни и трудно събираеми вземания.Такива обезценки са направени и когато са били налице събития, идентифициращи загуби от несъбираемост съгласно предишен опит.

Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Неговата политика е да договаря кредитен период по-дълъг от 30 дни само на клиенти, които имат дълга история и търговско сътрудничество с дружеството. За останалата част от клиентите – плащанията от продажбите се извършват предимно по банков път с предплащане.

Събираемостта и концентрацията на вземанията се следи текущо, съгласно установената политика на дружеството. За целта ежедневно се прави преглед от финансово-счетоводния отдел на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления , като се извършва анализ на неплатените суми.

Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са концентрирани в една банка, което увеличава риска паричните средства и паричните еквиваленти.

ЛИКВИДЕН РИСК

Ликвидния риск се изразява в негативна ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж.

То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и

добра способност на финансиране на стопанската си дейност. Дружеството ползва и привлечени кредитни ресурси.

За да контролира риска дружеството следи за незабавно плащане на ново възникналите задължения.

4. Фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

За отразяване на фундаментални грешки и промени в счетоводната политика се прилага препоръчителния метод на НСС 8 – грешките и ефектите от промяна на счетоводната политика се отчетат като корекция на салдото по сметката на неразпределената печалба от минали години.

5. Събития след датата на баланса

В дружеството не са настъпили коригиращи и некоригиращи събития след датата на ГФО, които следва да бъдат оповестени или отразени в годишния финансов отчет.

гр. Бяла
28.02.2015 ГОД.

Изготвил: .....
(Ц.ДИМИТРОВА)

Управител: .....
(А.Алексиев)

	ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ИЗПОЛЗВАНЕ НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ	2014	2013	2012
1	Материални запаси	2848	3577	3223
2	Нетни приходи от продажби	9359	7696	8323
3	Средна наличност на материалните запаси	3212,50	3400,00	2805,00
4	Времетраене на един оборот в дни	123,57	159,04	121,33
5	Брой на оборотите на материалните запаси	2,91	2,26	2,97

	ЛИКВИДНОСТ	2014	2013	2012
1	Краткотрайни активи (без РБП)	4152	5276	4575
2	Материални запаси	2848	3577	3223
3	Краткосрочни вземания	1195	1551	1153
4	Краткосрочни финансови активи	0	0	0
5	Парични средства	109	151	199
6	Краткосрочни задължения	1101	2608	1946
7	Обща ликвидност	3,77	2,02	2,35
8	Бърза ликвидонст	1,18	0,65	0,69
9	Незабавна ликвидност	1,18	0,65	0,69
10	Абсолютна ликвиднсот	0,10	0,06	0,10
	ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ	2014	2013	2012
1	Собствен капитал	4967	4696	3403
2	Дългосрочни задължения	0	0	26
3	Краткосрочни задължения	1101	2608	1946
4	Платежоспособност - СК/(ДЗ+КЗ)	4,51	1,80	1,73
5	Задлъжнялост - (ДЗ+КЗ)/СК	0,22	0,56	0,58
6	Финаносова автономност - СК/(СК+ДЗ)	1,00	1,00	0,99

	РЕНТАБИЛНОСТ	2014	2013	2012
1	Финаносв резултат	297	104	478
2	Собствен капитал	4967	4696	3403
3	Реални активи	6068	7304	5375
4	Сума на пасивите (ДЗ и КЗ)	1101	2608	1972
5	Нетни приходи от продажби	7696	7696	8325
6	Рентабилност на приходите	0,04	0,01	0,06
7	Рентабилност на СК	0,06	0,02	0,14
8	Рентабилност на инвестирания капитал (активите)	0,05	0,01	0,09
9	Рентабилонст на пасиивите	0,27	0,04	0,24

	ЕФЕКТИВНОСТ	2014	2013	2012
1	Разходи	9167	7638	7849
2	Разходи за данъци	32	5	85
3	Приходи	9496	7747	8412
4	Ефктивонст на приходите	0,97	0,99	0,94
5	Ефективонст на разходите	1,03	1,01	1,06

Приложение№2

ГОДИШЕН ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА НА „АЛИМЕТ"ООД, гр.Бяла

I. Развитие и резултати през 2014г.

„АЛИМЕТ"ООД – гр. Бяла е е създадено през месец 02.2004год.
Дружеството е организирано и функционира съгласно Търговския закон.

Предмет на дейност
Производство на мелничарски продукти.
Производство на фуражи.

			РЪСТ	
Показатели в хил. лв	**2013**	**2014**	**абсолютни единици**	**относително %**
1. Приходи от дейността				
1.1 Приходи от продажба на продукция	7535	8530	995	13,21
1.2 Приходи от продажба на стоки	13	772	-3	5838,46
1.3 Приходи от продажба на услуги	148	57	33	-61,49
1.4 Други приходи	11	2	-3	-81,82
ОБЩО ПРИХОДИ:	**7707**	**9361**	**1654**	**21,46**

Клиенти

„АЛИМЕТ"ООД, гр.Бяла извършва производствена дейност– брашна, трици и фуражи.
Основни клиенти на дружеството са:

- за брашна

„Ден и Нощ" ООД – Г. Оряховица , Хлебозавод ВТ АД,
Други по-големи клиенти на дружеството са:"Вела М" ООД – гр. Русе, СТАР МД – Румъния , Зарис Аутоком – Румъния, Хлебозавод Стражица ООД

- за трици

Свинекомплекс Инвест – Г.Враново, "Братя Томови" ООД – гр.Попово, Виланд ЕАД клон Ситово

- за фуражи – „ Димитър Илиев 05" ООД – Червена вода, „Канарекс" ООД – с.Копривец, ЗП Тотор Пашанков Пантилеев – гр.Бяла

Конкуренти

И през 2014 г. дружеството работи в силно конкурентна среда. На пазара се усеща свиване, намаляват инвестициите и се увеличава конкуренцията.

Доставчици

За осъществяване на нормалната дейност на дружеството се извършват доставки на следните материали:царевица, ечемик, пшеница, компоненти, подобрители и амбалажни материали

Изборът на доставчици се извършва след обстоен анализ на няколко оферти и проверка на доставчика.

Основни доставчици са :

- за пшеница

ОППК Зора I – Българско Сливово, ПК Зора – с.Тръстеник, ППК Баниски лом – с.Баниска, ЕТ Галина Александрова-с.Ценово, ЗП Крум Паскалиев-гр.Бяла, Върбанови ООД – с.Полско Косово и др.

- царевица

Върбанови ООД – гр.Бяла, ЗП Милко Недялков Василев – с.Морава, ЗП Йорданка Хвърчилкова гр.Бяла и др.

- ечемик – ЗП Любомир Станчев, ЕТ Здравко Георгиев-2000
- За подобрители

"Пуратос-България" АД-гр.Перник

- за амбалажни материали

ФХО "Клондайк" – с.Труд , В-Пласт гр.Пловдив

- компоненти за производство на фуражи

Гравелита ООД-София, Роса АД-Попово, Вианд ЕАД-София, Ноак България ЕООД-София, Булбарн ООД-Тервел, Биовет АД-Пещера и др.

II. Основни проблеми и рискове

Основните проблеми и рискове за дейността на „АЛИМЕТ" ООД гр.Бяла бяха свързани с: промяна на цените на основните суровини и материали – пшеница за производството на брашно и различните компоненти за производство на фуражи.

Макроикономически рискове

- **Валутен риск**

Дружеството осъществява своите сделки основно на вътрешния пазар .

През 2014 г има извършени сделки и с чуждестранни контрагенти – Румъния, Гърция. Съществува известен валутен риск за дружеството, тъйкато сделките с румънските ни контрагенти са предимно в ронове.

На база посоченото по-горе познаването на икономическата среда към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяме валутния риск като: нисък.

- **Регулативен риск**

Регулативния риск е свързан с възможността за промени в нормативната база, отнасящи се до определянето на цени, неблагоприятни за възвращаемостта на приходите от продажби на брашно и фуражи. Тенденцията е подобни промени да влияят по-скоро благоприятно, отколкото негативно заради съгласуването на нормативната база в страната с изискванията в Европейския съюз и стремежът към насърчаване внедряването и използването на възобновяеми източници.

На база посоченото по-горе към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме регулативния риск като: нисък

- **Инфлационен риск**

Инфлацията в страната е важен фактор, касаещ реалната възвращаемост на инвестициите.

Средногодишна инфлация				
2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013г.	2014г.
2,4%	4,2%	3,00%	0,9%	1,4%

На база на средната годишна инфлация за периода 2010 – 2014 г. оценяваме инфлационния риск като: нисък.

- **Ценови риск**

Ценовият риск се определя в две направления: по отношение на пазарната конюнктура и по отношение на вътрешнофирмените разходи. Продажната цена трябва да бъде съобразена и с двата фактора, като се цели тя да покрива разходите на предприятието и да носи определено ниво на печалба. Същевременно с това цената следва и да не се отдалечава значително от дефинираната на пазара, тъй като това ще рефлектира върху търсенето на продукцията в най-общ смисъл.

На база посоченото по-горе, пазарната конюнктура, както и нивото на вътрешнофирмените ни разходи и нивото на печалбата ни, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме ценовия риск като: умерен.

- **Кредитен риск**

Кредитният риск е основно рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Политиката на дружеството е да договаря кредитен период по-дълъг от 30 дни само на клиенти, които имат дълга история и търговско сътрудничество с дружеството.

Кредитният риск се определя като: среден.

- **Риск свързан с паричния поток**

Рискът, свързан с паричния поток, разглежда преди всичко проблемите с наличните парични средства в предприятието. Тук главна роля играе договорната политика на дружеството, която следва да защитава фирмените финанси като гарантира регулярни входящи потоци от страна на клиенти, както и навременни плащания на задълженията. Целта на предприятието е винаги да се намира в положителна стойност на ликвидността, т.е. да може да посреща текущите си задължения.

На база посоченото по-горе и анализа на входящите и изходящите ни парични потоци към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме риска, свързан с паричния поток, като: среден.

III. АНАЛИЗ НА ИМУЩЕСТВЕНОТО И ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ

1. Имуществено състояние

Особено важно значение има имуществената структура на дружеството в което са акумулирани значими средства като цяло, в това число съоръжения, машини и оборудване.

За осъществяване на дейността си през 2013 год. „АЛИМЕТ"ООД – гр. Бяла разполага с активи общо в размер на 7304 хил. лв. В таблицата по-долу е изложена тяхната структура:

	Видове активи	Абсолютен размер		Отн. дял %		Ръст	
		2013	2014	2013	2014	хил. лв.	%
А.	***ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ***	***2 023***	***1 908***	***28***	***31***	***-115***	***-5,68***
1	Дълготрайни актви	2 015	1 900	28	31	-115	-5,71
2	Дълготрайни нематериални актви	8	8	0	0	0	0,00
3	Дългосрочни финансови активи	0	0	0	0	0	0,00
4	Дългосрочни вземания	0	0	0	0	0	100,00
5	Отсрочени данъци	0	0	0	0	0	100,00
Б.	***КРАТКОТРАЙНИ АКТИВИ***	***5 281***	***4 160***	***72***	***69***	***-1 121***	***-21,23***
1	Материалин запаси	3 577	2 848	49	47	-729	-20,38
2	Вземания	1 551	1 195	21	20	-356	-22,95
3	Парични средства	151	109	2	2	-42	-27,81
4	Разходи за бъдещи периоди	2	8	0	0	6	300,00
	АКТИВИ:	**7 304**	**6 068**	**100**	**100**	**-1 236**	**-16,92**

Балансовата стойност на дълготрайните активи към 31.12.2014 год. е в размер на 1908 хил.лв., които представляват 31 % от всички активи на дружеството. Нововъведените ДА за 2014 г. са в размер на 1230 х. лв, като част от тях представляват преобразуван вече съществуващ актив.

Вземанията от клиенти и доставчици към датата на баланса са в размер на 1195 хил.лв. и представляват 21% от стойността на активите.

Паричните средства към датата на баланса на дружеството са в размер на 109 хил.лв., т.е. 2 % от общата стойност на активите.

2. Капиталова структура

„АЛИМЕТ "ООД – гр. Бяла е изградило следната капиталова структура през годината:

ВИДОВЕ КАПИТАЛ	Сума (хил.лв.)		Отн. дял %		Ръст	
	2013	2014	2012	2013	хил. лв.	%
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	***4696***	***4967***	***0,64***	***0,82***	***271***	***5,77***
I. ОСНОВЕН КАПИТАЛ	3715	3715	50,86	61,22	0	0,00
II. РЕЗЕРВИ	53	53	0,73	0,87	0	0,00
III. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ	***928***	***1199***	12,71	19,76	271	29,20
1. Резултат предходни периоди	824	902	11,28	14,86	78	9,47
2. Резултат от текущ период	104	297	1,42	4,89	193	185,58
ПАСИВИ						
Б. ДЪЛГОСРОЧНИ ПАСИВИ	***0***	***0***	***0,00***	***0,00***	***0***	***#DIV/0!***
1. Задължения към фин. Предприятия-лизинг	0	0	0,00	0,00	0	#DIV/0!
2.Други дългосрочни задължения	0	0	0,00	0,00	0	0,00
В. КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ	***2608***	***1101***	***35,71***	18,14	-1507	-57,78
1. Задължения:	***2608***	***1101***	35,71	18,14	-1507	-57,78
- получени банкови заеми	2123	701	29,07	11,55	-1422	0,00
- към доставчици и клиенти	419	280	5,74	4,61	-139	-33,17
- финансови предприятия - лизинг	35	0	0,48	0,00	-35	-100,00
- данъчни задължения	2	96	0,03	1,58	94	4700,00
- към персонала	12	14	0,16	0,23	2	16,67
- към осигурителни предприятия	7	7	0,10	0,12	0	0,00
други краткосрочни задължения	10	3	0,14	0,05	-7	-70,00
СУМА НА ПАСИВА:	**7304**	**6068**	100,00	100,00	**-1236**	**-16,92**

Основния капитал на дружеството по счетоводни регистри към 31.12.2014 год. е в размер на 3715 хил. лв.

Текущите задължения по баланса на дружеството, в размер на 1101 хил. лв. към доставчици, персонал, обществено осигуряване, бюджет и други са текущи и се погасяват в предвидените за тях срокове. По-съществени задължения дружеството има към т.н. свързани лица – 104 хил.лв. ,по получени банкови заеми - 701 хил. лева.

За 2014 год. са спазени задълженията към бюджета и държавното обществено осигуряване.

Приходите от оперативната дейност са в размер на 9361 хил. лв., в т.ч. 8530 хил. лв. приходи от продажба на продукция. През 2014 год. тези приходите се увеличават спрямо 2013 г. с 1654 хил. лв.

Разходите от оперативната дейност са в размер на 8995 хил. лв. Резултатът от основната дейност е печалба преди данъчно облагане в размер на 329 хил. лв.

Платежоспособност, финансова автономност и рентабилност

Финансовата сруктура на дружеството се допълва и с платежоспособността и, т.е. възможността своевременно да извършва всички текущи плащания и погасяване на задължения в срок, и изразява финансовата независимост от кредиторите и зависи от структурата на капитала - собствен и привлечен.

Финансова автономност

Показатели	2013	2014	Ръст	Относително изменение %
1. Собствен капитал - хил. лв.	4696	4967	271	5,77
2. Пасиви - хил. лв.	2608	1101	-1507	-57,78
3. Кф на финансова автономност - т.1/т2	1,80	4,51	2,71	150,55
4. Коефициент на задлъжнялост -т.2/т.1К	0,56	0,22	-0,33	-60,09

Коефицентът на финансова автономност е 4,51 и е изключително важен показател, който отразява задлъжнялост на дружеството към кредиторите. Неблагоприятното съотношение на собствения капитал към пасивите увеличава степента на финансов риск и зависимостта от кредиторите. Коефицентът на финансовата задлъжнялост за дружеството е 0.22 и изразява степента на рационално използуване в процеса на финасовото управление на привлечения капитал. Коефицентът на финасовата задлъжнялост е белег на ползваните ресурси по линията на банковите кредити и други форми на краткосрочни задължения. В конкретния случай се вижда , че има тенденция за увеличаване на финансовата автономност на дружеството.

За ефективността от дейността на дружеството най-обобщаващият показател е рентабилността и се проявява в няколко основни направления като доходност от продажби, от активи, пасиви и собствен капитал:

	2013	2014	Ръст	Относително изменение %
Рентабилност на продажбите				
1. Кф на рентабилност на продажбите	0,01	0,03	0,02	200,00
2. Финансов резултат - хил. лв.	104	297	193	185,58
3. Нето обем продажби - хил. лв.	7696	9359	1663	21,61
Рентабилност на активите				
1. Кф на капитализация на активите	0,01	0,05	0,03	243,75
2. Финансов резултат - хил. лв.	104	297	193	185,58
3. Сума на активите - хил. лв.	7304	6068	-1236	-16,92
Рентабилност на пасивите				
1. Кф на рентабилност на пасивите	0,04	0,27	0,23	576,46
2. Финансов резултат - хил. лв.	104	297	193	185,58
3. Пасиви - хил. лв.	2608	1101	-1507	-57,78
Рентабилност на собствения капитал				
1. Кф на рентабилност на собствения капитал	0,02	0,06	0,04	170,00
2. Финансов резултат - хил. лв.	104	297	193	185,58
3. Собствен капитал - хил. лв.	4696	4967	271	5,77

Способността на дружеството да генерира печалби зависи от обема на продажбите и от разходите за дейността. Характеризира се като рентабилност от продажбите. Има подчертано оперативен характер и важно значение за усъвършенстване на производствената структура.

Коефицентът на рентабилност на продажбите е 0,03 за 2014 г. и показва, че балансовата печалба на един лев приход е 0,03 лв. Спрямо предходната година има увеличение. Доколко ефективно са използвани ресурсите на дружеството - дълготрайни активи, материални запаси, вземания и парични средства в дейността на дружеството и дали успешно се изпълнява така наречената бизнес-функция се проявява чрез рентабилността на активите.

Коефицентът на капитализация на активите е 0,05 и показва, че един лев активи носят на дружеството 0,05 лв. балансова печалба. Спрямо предходната година има значително увеличение.

Рентабилността на собствения капитал изразява интересите на съдружниците, вложили средства в дружеството и очакващи доход най-малко равен на лихвените равнища и по този начин е своеобразен критерий за нейното съществуване. Коефицентът на рентабилност на собствения капитал е 0,06 и показва, че през годината един лев собствен капитал носи 0,06 лв. балансова печалба.

III. Събития , настъпили след датата, към която е съставен финансовият отчет

Годишният финансов отчет на дружеството е изготвен на 31.01.2015 г. Няма важни събития настъпили след изготвянето на годишния финансов отчет.

IV. Вероятно бъдещо развитие на предприятието и действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

През 2015 год. намерението на Ръководството е дружеството да разшири своята дейност – производство и търговия на фуражи и да запази настоящите си позиции на пазара в производството на брашно.

V. Информация за капитала на дружеството, изисквана на основание на Търговския закон.

Към 31.12.2014 г. "АЛИМЕТ " ООД е с капитал на 3 715 хил. лв. Той е разпределен между трима съдружници – физически лица.

VI. Клонова мрежа, обособени поделения.

Дружеството не е с регистрирани клонове по Търговския закон.

VII Основни проблеми

Основните проблеми и рискове за дейността на „АЛИМЕТ" ООД, гр.Бяла са свързани с работата в силно конкурентна среда в условията на икономическа криза.

03.02.2015 г

Гр. Бяла

Управител: .....
(А. Алексиев)