

Междинен финансов отчет към 30.06.2017 г.

Съдържание:

1. Баланс
2. Отчет за приходите и разходите

Пояснителни бележки относно публикуването на Годишния финансов отчет:

За 2017 година предприятието ОПТИМА 2011 ООД е микропредприятие, съгласно чл. 19, ал. 2 от Закона за счетоводството и съгласно чл. 29, ал. 4 от същия закон годишният финансов може да се състои само от съкратен баланс и съкратен отчет за приходите и разходите по раздели, които съдържат най- малко информация, изискуема по точки 16.24. и 20.4. от СС 1 - Представяне на финансови отчети.

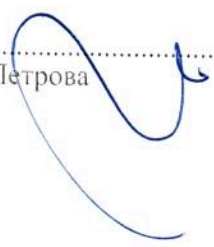
За 2017 година предприятието не подлежи на задължителен финансов одит и при спазване изискванията на чл. 42, ал. 1 от Закона за счетоводството не е задължено и не изготвя доклад за дейността.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ОПТИМА 2011 ООД към 30.06.2017 г.

А К Т И В			П А С И В		
Раздели	Сума (хил. лева)		Раздели	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи	3088	3192	А. Собствен капитал	2928	2648
Б. Текущи (краткотрайни) активи	153	33	Б. Задължения	313	577
СУМА НА АКТИВА (А + Б)	3241	3225	СУМА НА ПАСИВА (А + Б)	3241	3225

Съставител:
 Илияна Стоева Петрова



Ръководител:
 Любомир Любомиров Годоров



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ на ОПТИМА 2011 ООД към 30.06.2017 г.

Статии	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Прелходна година
1. Нетни приходи от продажби	443	836
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги	46	94
3. Разходи за персонала	12	22
4. Разходи за амортизации и обезценки	104	208
5. Други разходи		38
6. Разходи за данъци		47
Финансов резултат (печалба или загуба)	281	427

Съставител:
Илияна Стоева Петрова

Ръководител:
Любомир Любомиров



ОПТИМА 2011 ООД
Междинен финансов отчет към 30.06.2017 година

ОПТИМА 2011 ООД

Счетоводна политика и пояснителни приложения към Междинен финансов отчет
Към 30.06.2017 година

1. Статут и предмет на дейност

ОПТИМА 2011 ООД е с първоначална регистрация от 18.03.2011г. с капитал 1000 лв и съдружници Гроздан Михайлов Грозев, Женета Гочева Грозева, Станислав Антонов Манолов и Ивелин Антонов Манолов. С договор за покупко - продажба на 12.12.2011 съдружници в дружеството стават ЕОС-ЛД ООД и ЕЛЕКТРОСОЛАРНИ СИСТЕМИ ООД с по 50 дружествени дяла по 10 лв всеки. От 24.02.2012 е вписано увеличение на капитала от 1000 лв на 601 000 лв, разпределен в 60 100 (шестдесет хиляди и сто) дяла, всеки един по 10 (десет) лева. На 27.11.2013 единият съдружник ЕЛЕКТРОСОЛАРНИ СИСТЕМИ ООД продава своя дял на ДЖИРАСОЛЕ ООД.

Дружеството се представлява от Любомир Тодоров - Управител
Към 30.06.2017 година в Дружеството работят 3 души (2016: 3 души).

2. База за изготвяне

а) Съответствие

Този финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приети в България. Дружеството е категоризирано като микро предприятие, съгласно чл.19 от Закона за счетоводството.

База за измерване

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с принципа на историческата цена.

3. Функционална валута и валута на представяне

Този финансов отчет е представен в Български лева (BGN), която е функционалната валута на Дружеството. Цялата финансова информация представена в лева е закръглена до хиляда, освен когато е посочено друго.

4. Използване на приблизителни оценки и преценки

Изготвянето на финансовия отчет в съответствие с НСС изисква ръководството да прави оценки, предвиждания и допускания, които влияят на прилагането на политиките и на отчетените суми на активи и пасиви, приходи и разходи. Реалният резултат може да бъде различен от тези очаквания.

Очакванията и основните допускания се преразглеждат във всеки отчетен период. Повторното преразглеждане на счетоводните оценки се признава в периода, в който оценката е преразгледана, когато преразглеждането засяга само този период, или в периода на преразглеждането и бъдещи периоди, ако преразглеждането оказва влияние на сегашния и на бъдещите периоди.

5. Значими счетоводни политики

Значимите счетоводни политики представени по-долу са прилагани последователно във всички представени периоди

а. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Непарични активи и пасиви, които се оценяват по историческа цена на придобиване в чуждестранна валута, се превръщат във функционална валута по обменния курс към датата на първоначалната сделка (придобиване).

Курсови разлики възникващи от превалутирането във функционалната валута се признават в отчета за приходи и разходи.

От 1999 година обменният курс на Българския лев (BGN) е фиксиран към Еврото (EUR). Обменният курс е BGN 1.95583 / EUR 1.0.

б. Финансови активи

Финансовите активи, притежавани от Дружеството, представляват вземания и парични средства.

Вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или определяеми плащания, които не се котират на активен пазар. След първоначалното им признаване, Дружеството оценява вземанията, държани до падеж по амортизирана стойност, с използването на метода на ефективния лихвен процент, намалена с провизията за обезценка.

Вземанията на Дружеството се включват в счетоводния баланс в категорията на „търговски вземания“.

Те първоначално се отчитат по справедлива стойност заедно с разходите по транзакцията. Заеми и вземания се отписват, когато правата за получаване на паричните потоци от инвестиции са изтекли или са били прехвърлени и Дружеството е прехвърлило в съществена степен всички рискове и изгоди от собствеността. В последствие, заемите и вземанията, се оценяват по амортизирана стойност, използвайки метода на ефективния лихвен процент.

Към всяка дата на баланса Дружеството оценява дали съществуват доказателства за това, че финансов актив или група от финансови активи подлежи на обезценка.

с. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

(i) Признаване и оценка

Първоначално признаване

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се оценяват по цена на придобиване, намалена с натрупани амортизации и загуби от обезценка.

Цената включва всички разходи директно свързани с придобиването на актива. Цената на придобиване на активи по стопански начин включва разходите за материали и труд, всички други разходи по въвеждането на съответния актив в планиваната употреба, както и разходите за извеждането му от експлоатация и възстановяване на терена. Закупен софтуер, без който е невъзможно функционирането на закупено оборудване, се капитализира като част от това оборудване. Разходи по заеми свързани с придобиването или изграждането на квалифициращи се активи, се признават в отчета за приходи и разходи при възникването им.

Когато в имотите, машините и съоръженията се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се отчитат отделно.

(ii) Последващи разходи

Възникнали последващи разходи, за да се подмени част от актив от имотите, машините и съоръженията, се капитализират в съответния актив, само когато е вероятно предприятието да получи в бъдеще икономически ползи, свързани с тази част от актива, и разходите могат да бъдат оценени надеждно. Балансовата стойност на подменената част се отписва. Разходи предназначени да обслужват активите на ежедневна база се признават в отчета за приходи и разходи като разход в момента на възникването им.

Печалбите или загубите, възникващи при отписването на актива (представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такива, и балансовата стойност на актива), се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

(iii) Амортизация

Амортизацията се начислява в отчета за приходи и разходи на база линейния метод въз основа

на очаквания срок на полезен живот на имотите, машините и съоръженията, които се отчитат отделно.

Очакваните срокове на полезен живот към текущия и предходния период са както следва:

- сгради 25 години
- съоръжения и модули 20 години
- машини, оборудване и апаратура 3.3 години

Методите на амортизация, полезният живот и остатъчните стойности се преразглеждат към всяка отчетна дата и се коригират, ако е подходящо.

Земята не се амортизира.

Нематериални активи

Полезният живот на нематериалните активи е определен като ограничен.

Нематериалните активи се амортизират за срока на полезния им живот и се тестват за обезценка, когато съществуват индикации, че стойността им е обезценена. Понякога в края на всяка финансова година се извършва преглед на полезния живот и прилаганите методи на амортизация на нематериалните активи. Промените в очаквания полезен живот, или модел на консумиране на бъдещите икономически изгоди от нематериалния актив, се отчитат чрез промяна на амортизационния срок или метод, и се третират като промяна в приблизителните счетоводни оценки.

Печалбите или загубите, възникващи при отписването на нематериален актив, представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такива, и балансовата стойност на актива, се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

- софтуер 2 години
- други 6.67 години

Методите на амортизация, полезният живот и остатъчните стойности се преразглеждат към всяка отчетна дата и се коригират, ако е подходящо.

д. Наети активи

Лизинговите договори, по силата на които на Дружеството се прехвърлят всички значими рискове и изгоди от собствеността, се класифицират като финансов лизинг. При първоначално признаване наетите активи се отчитат по по-ниската от справедлива стойност и настояща стойност на минималните лизингови плащания. След първоначално признаване, активът се отчита според счетоводната политика, приложима за съответния актив.

е. Търговски вземания

Търговските вземания се признават първоначално по справедлива цена, а впоследствие по амортизирана стойност като се използва метода на ефективния лихвен процент намалена с евентуална провизия за обезценка. Провизия за обезценка се прави в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми, съгласно първоначалните условия по отношение на съответния разчет

6. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти включват пари в брой, по банкови сметки, други високо ликвидни краткосрочни инвестиции с първоначален падеж от 3 месеца и по-малко, както и банкови овърдрафти. В баланса овърдрафтите се включват като краткосрочно задължение в категорията на краткосрочните заеми.

Паричните средства в лева се оценяват първоначално по номиналната им стойност, а тези деноминирани в чуждестранна валута по курса на Българска народна банка (БНБ) към датата на придобиването. Сделките в чуждестранна валута (с изключение на покупката и продажбата на валута) се оценяват по централния курс на БНБ. Паричните средства в чуждестранна валута се преоценяват текущо в края на всеки месец по централния курс на БНБ, като възникващите разлики се отчитат като текущи приходи/разходи от валутни операции. Към 30.06.2017 г. тези парични средства са преоценени по заключителен курс на БНБ.

7. Основен капитал

Дяловете на собствениците се класифицират като собствен капитал. Собственият капитал е регистриран и изцяло внесен.

8. Търговски задължения

Търговските задължения се признават първоначално по справедлива цена, а в последствие по амортизирана стойност като се използва метода на ефективния лихвен процент.

i. Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи и разходи на Дружеството включват:

- приходи от лихви;
- разходи за лихви;
- приходи от валутни курсови разлики;
- разходи от валутни курсови разлики;
- разходи за банкови такси и комисионни.

Лихвени приходи или разходи се признават използвайки метода на ефективния лихвен процент.

9. Доходи на персонала

i. Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на Дружеството да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават в отчета за приходи и разходи при тяхното възникване.

ii. Платен годишен отпуск

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

iii. Обезщетения при пенсиониране

Дружеството има задължение за изплащане на доход при напускане на тези свои служители, които се пенсионираат в съответствие с изискванията на чл. 222, § 3 от Кодекса на Труда (КТ) в

България. Съобразно тези разпоредби на КТ, при прекратяване на трудовия договор на служител придобил право на пенсия, работодателят му изплаща обезщетение в размер на две месечни брутни работни заплати. В случай, че работникът или служителят има натрупан стаж от 10 и повече години към датата на пенсиониране, обезщетението е в размер на шест месечни брутни работни заплати.

10. Данъци върху дохода

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в печалби и загуби, с изключение на този, отнасящ се за статии, които са признати директно в собствения капитал.

11. Текущ данък

Текущият данък е очакваното данъчно задължение или вземане върху облагаемата печалба или загуба за годината, прилагайки данъчните ставки, влезли в сила, или по същество въведени към отчетната дата, и всички корекции за данъчни задължения или вземания за предходни години. Текущият данък включва също данъчни ефекти от дивиденди.

12. Управление на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на различни финансови рискове:

- кредитен риск;
- ликвиден риск;
- пазарен риск.

Ръководството носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството. Тази политика установява лимити за поемане на рискове по отделни видове, дефинира правила за контрол върху рисковете и съответствие с установените лимити. Тези политики подлежат на периодична проверка с цел отразяване на настъпили изменения в пазарните условия и в дейността на Дружеството.

Кредитен риск

Кредитният риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба ако клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти.

Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че Дружеството не изпълни своите задължения когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс, за да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или извънредни условия, без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на дружеството. Целта на управлението на пазарния риск е да управлява и контролира експозицията на пазарен риск в приемливи граници като се оптимизира възвръщаемостта.

Валутен риск

Като цяло, Дружеството не е изложено на валутен риск тъй като:

- продажбите са деноминирани в лева.

- Покупките са деноминирани в лева

Лихвен риск

Дружеството не е изложено на лихвен риск, тъй като не използва заемни средства.

13. Значими счетоводни оценки

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с НСС изисква употребата на счетоводни приблизителни оценки, които оказват влияние върху отчетените суми на активите, задълженията, оповестяванията на условните активи, задължения към датата на изготвяне на финансовите отчети, както и върху сумите на приходите и разходите, отчетени през периода.

Имоти, машини и съоръжения

Ръководството на Дружеството определя очаквания полезен живот и разходи за амортизации, свързани с притежаваните дълготрайни активи (бележка 15) на база приблизителна оценка за жизнения цикъл на активите. Тя може да се промени в значителна степен в резултат на промени на пазарната среда. Ръководство ще увеличи разхода за амортизацията, където полезния живот е по-малък от предварително определения, или ще изпише или обезцени технологично остарели или нестратегически активи, които са били изоставени или продадени/ликвидирани. Промените на полезния живот на активите, които могат да бъдат направени, могат да доведат до съществена корекция на балансовата им стойност.

Любомир Тодоров

Управител



Илияна Петрова

Съставител

A handwritten signature in blue ink, corresponding to the name Илияна Петрова.

ОПТИМА 2011 ООД

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

за периода 01.01.2017 – 30.06.2017

Фирма:

ОПТИМА 2011 ООД

Седалище и адрес на управление:

СОФИЯ, Ж.К. ВРАЖДЕБНА, БУЛ. КРЕМИКОВСКО ШОСЕ 10, ПК 1839

Предмет на дейност:

Производство на електрическа енергия от възобновяеми източници и всякаква друга търговска дейност, незабранена от закона.

Собственост:

Дружеството притежава земя и Фотоволтаична електроцентрала.

Капитал:

Капиталът на дружеството е 601 000 (шестстотин и една хиляди) лева, разпределен в 60 100 (шестдесет хиляди и сто) дяла, всеки един по 10 (десет) лева.

Съдружници:	Участие в капитала:
ЕОС-ЛД ООД	50 %
ДЖИРАСОЛЕ ООД	50 %
Общо:	100 %

Представителство и управление:

Дружеството се представлява и управлява от Управител Любомир Любомиров Тодоров.

История

Първоначална регистрация на дружеството е от 18.03.2011г. с капитал 1000 лв и съдружници Гроздан Михайлов Грозев, Женета Гочева Грозева, Станислав Антонов Манолов и Ивелин Антонов Манолов. С договор за покупко - продажба на 12.12.2011 съдружници в дружеството стават ЕОС-ЛД ООД и ЕЛЕКТРОСОЛАРНИ СИСТЕМИ ООД с по 50 дружествени дяла по 10 лв всеки. От 24.02.2012 е вписано увеличение на капитала от 1000 лв на 601 000 лв, разпределен в 60 100 (шестдесет хиляди и сто) дяла, всеки един по 10 (десет) лева. На 27.11.2013 единият съдружник ЕЛЕКТРОСОЛАРНИ СИСТЕМИ ООД продава своя дял на ДЖИРАСОЛЕ ООД.

Финансов резултат

Финансовият резултат от дейността за периода 01.01.2017 – 30.06.2017 е 280 640.90 лева печалба. В сравнение със същия период на 2016г. резултатът се е намалил с 23 139.87 лв. Намалението е в резултат на промяна на обема на производство.

За същия период в дейността на дружеството не е настъпило значимо събитие, което да промени дейността на същото.

Дата: 20.07.2017 г.

Управител:

Любомир Тодоров



ОПТИМА 2011 ООД

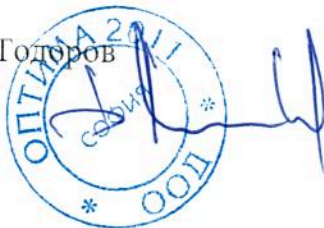
ДЕКЛАРАЦИЯ

по Чл. 100 о, ал.4, т.3 от ЗППЦК и чл.33, ал.1, т.3 от Наредба № 2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа

Долуподписаният Любомир Любомиров Тодоров в качеството си на Управител на фирма ОПТИМА 2011 ООД, Булстат: 201492688 декларирам, че доколкото ми е известно:

Изготвеният междинен доклад за дейността за периода 01.01.2017 – 30.06.2017 съдържа достоверен преглед на информацията, по чл. 100 о, ал.4, т.2 от ЗППЦК.

Любомир Тодоров
Управител



ОПТИМА 2011 ООД

ДЕКЛАРАЦИЯ

по Чл. 100 о, ал.4, т.3 от ЗППЦК и чл.33, ал.1, т.3 от Наредба № 2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа

Долуподписаният Любомир Любомиров Тодоров в качеството си на Управител на фирма ОПТИМА 2011 ООД, Булстат: 201492688 и Илияна Стоева Петрова – Съставител на финансови отчети декларираме, че доколкото ни е известно:

Комплектът Междинни финансови отчети, съставени към 30.06.2017 година съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразяват вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата на ОПТИМА 2011 ООД;

Любомир Тодоров
Управител

Илияна Петрова
Съставител



A large, stylized handwritten signature in blue ink, corresponding to the name Iliyana Stoeva Petrova listed below it.

Вътрешна информация по регламент (ЕС) номер 596/2014

Декларация

Дружеството ОПТИМА 2011ООД не е емитент на ценни книжа, които търгува на регулируемия пазар и в тази връзка не дължи информация по регламент (ЕС) номер 596/2014.

Любомир Тодоров
Управител



Допълнителна информация по чл. 33, ал. 1, т. 7 от Наредба номер 2

за ОПТИМА 2011 ООД

включваща:

а) информация за промените в счетоводната политика през отчетния период, причините за тяхното извършване и по какъв начин се отразяват на финансовия резултат и собствения капитал на емитента;

- през отчетния период няма промяна

б) информация за настъпили промени в група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството на емитента, ако участва в такава група;

- през отчетния период няма промяна

в) информация за резултатите от организационни промени в рамките на емитента, като преобразуване, продажба на дружества от група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството, апортни вноски от дружеството, даване под наем на имущество, дългосрочни инвестиции, преустановяване на дейност;

- през отчетния период няма промяна

г) становище на управителния орган относно възможностите за реализация на публикувани прогнози за резултатите от текущата финансова година, като се отчитат резултатите от текущото шестмесечие, както и информация за факторите и обстоятелствата, които ще повлияят на постигането на прогнозните резултати най-малко до края на текущата финансова година;

- през отчетния период няма промяна няма очаквана промяна до края на годината

д) за публичните дружества – данни за лицата, притежаващи пряко и/или непряко най-малко 5 на сто от гласовете в общото събрание към края на шестмесечието, и промените в притежаваните от лицата гласове за периода от началото на текущата финансова година до края на отчетния период;

- през отчетния период няма промяна

е) за публичните дружества – данни за акциите, притежавани от управителните и контролните органи на емитента към края на шестмесечието, както и промените, настъпили за периода от началото на текущата финансова година до края на отчетния период за всяко лице поотделно;

- през отчетния период няма промяна

ж) информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер най-малко 10 на сто от собствения капитал на емитента; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно;

- през отчетния период няма промяна

з) информация за отпуснатите от емитента или от негово дъщерно дружество заеми, предоставяне на гаранции или поемане на задължения общо към едно лице или негово дъщерно дружество, в т. ч. и на свързани лица с посочване на характера на взаимоотношенията между емитента и лицето, размера на неизплатената главница, лихвен процент, краен срок на погасяване, размер на поето задължение, условия и срок.

- през отчетния период няма промяна.

Любомир Тодоров
Управител



Приложение 9 от Наредба номер 2

Примерен списък на факти и обстоятелства, подлежащи на разкриване за ОПТИМА 2011 ООД.

1. За емитенти и лица по § 1д отдопълнителните разпоредби на ЗППЦК

1.1. Промяна на лицата, упражняващи контрол върху дружеството.

Няма

1.6. Откриване на производство по несъстоятелност за дружеството или за негово дъщерно дружество и всички съществени етапи, свързани с производството.

Няма

1.7. Сключване или изпълнение на съществени сделки.

Няма

1.8. Решение за сключване, прекратяване и разваляне на договор за съвместно предприятие.

Няма

1.10. Промяна на одиторите на дружеството и причини за промяната.

Няма

1.30. Образуване или прекратяване на съдебно или арбитражно дело, отнасящо се до задължения или вземания на дружеството или негово дъщерно дружество, с цена на иска най-малко 10 на сто от собствения капитал на дружеството.

Няма

1.31. Покупка, продажба или учреден залог на дялови участия в търговски дружества от емитента или негово дъщерно дружество.

Няма

Любомир Тодоров
Управител

