„3 ММ СТОМАНА ИНВЕСТ" АД

КОНСОЛИДИРАН
ФИНАНСОВ
ОТЧЕТ

2018 година

Гр. Силистра, ул. Тутракан № 16

СЪДЪРЖАНИЕ

	Страница
Доклад на независимия одитор	-
Консолидиран счетоводен баланс	1
Консолидиран отчет за приходите и разходите	2
Консолидиран отчет за паричните потоци по прекия метод	3
Консолидиран отчет за промените в собствения капитал	4
Справка за консолидираните нетекущите активи	5
Финансови показатели	6
Приложение към консолидирания финансов отчет	7 - 27

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
ДО АКЦИОНЕРИТЕ
НА „ ЗММ СТОМАНА ИНВЕСТ“ А Д
ГР. СИЛИСТРА

Мнение

Ние извършихме одит на консолидирания финансов отчет на **“ ЗММ СТОМАНА ИНВЕСТ ” АД – гр. Силистраи** неговото дъщерно дружество („Групата“), съдържащ консолидирания счетоводен баланс към 31 декември 2018 г. и консолидирания отчет за приходите и разходите, консолидирания отчет за собствения капитал и консолидирания отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към консолидирания финансов отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният консолидиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, консолидираното финансово състояние на Групата към 31 декември 2018 г. и нейните консолидиранифинансови резултати от дейността и консолидираните парични потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет“. Ние сме независими от Групата в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на консолидирания финансов отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от консолидирания финансов отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от консолидиран доклад за дейността, изготвенот ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва консолидирания финансов отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно консолидирания финансов отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на консолидирания финансов отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с консолидирания финансов отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице

съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт. Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на консолидирания доклад за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора" на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)". Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

а) Информацията, включена в консолидирания доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен консолидирания финансов отчет, съответства на консолидирания финансов отчет.
б) Консолидираният доклад за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за консолидирания финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в Българияи за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на консолидирани финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на консолидирания финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Групата да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Групата или да преустанови нейната дейност, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали консолидираният финансов отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този консолидиран финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания в консолидирания финансов отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Групата.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Групата да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания в консолидирания финансов отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Групата да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на консолидирания финансов отчет, включително оповестяванията, и дали консолидираният финансов отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне
- получаваме достатъчни и уместни одиторски доказателстваотносно финансовата информация на предприятията илистопанските дейности в рамките на Групата, за да изразим мнение относно консолидирания финансов отчет. Ние носим отговорност за инструктирането, надзора и изпълнението на одита на Групата. Ние носим изключителната отговорност за нашето одиторско мнение.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одитаи съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Росица Николаева Георгиева
Регистриран ДЕС, отговорен за одита
Диплома № 0398



15 март 2019 година
гр. Силистра

Съставил:" ЗММ СТОМАНА ИНВЕСТ " А Д
гр.Силистра, ул."Тутракан " № 16
ЕИК: 118001790

Приложение N 1 към СС1

КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на " ЗММ СТОМАНА ИНВЕСТ " А Д към 31.12.2018 г.

АКТИВ

	РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ	Сума / хил. лева / текуща година	Сума / хил. лева / предходна година
А.	**Записан ,но невнесен капитал**		
Б.	**Нетекущи (Дълготрайни) активи**		
I	**Материални активи**		
1	Концесии, патенти,търговски марки, програмни продукти	82	96
2	Търговска репутация	486	486
Общо за група I :		**568**	**582**
IC	**Дълготрайни материални активи**		
1	Земи и сгради , в т.ч:	3 002	3 133
	земи	369	369
	сгради	2 633	2 764
2	Машини, произв. оборудване и апаратура	6 985	4 013
3	Съоръжения и други	748	736
4	Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане	48	69
Общо за група II :		**10 783**	**7 951**
III	**Отсрочени данъци**		
Общо за раздел Б:		**11 351**	**8 533**
В.	**Текущи (Краткотрайни) активи**		
I	**Материални запаси:**		
1	Суровини и материали	3 314	2 978
2	Незавършено производство	2 671	2 357
3	Стоки и продукция, в т.ч.	1 186	1 059
	-продукция	1 186	1 046
	-стоки		13
4	Предоставени аванси	32	53
Общо за група I :		**7 203**	**6 447**
II	**Вземания**		
1	Вземания от клиенти и доставчици	439	811
2	Други вземания	1 762	182
Общо за група II :		**2 201**	**993**
III	**Парични средства , в т.ч:**		
	в брой	15	24
	в безсрочни сметки (депозити)	127	63
Общо за група III:		**142**	**87**
Общо за раздел В:		**9 546**	**7 527**
Г	**Разходи за бъдещи периоди**	**13**	**35**
Сума на АКТИВА (А+Б+В+Г)		**20 910**	**15 095**

ПАСИВ

	РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ	Сума / хил. лева / текуща година	Сума / хил. лева / предходна година
А	**Собствен капитал**		
I	**Основен капитал**	**157**	**157**
II	**Малцинствено участие**	**1 552**	**1 525**
III	**Резерв от последващи оценки**	**167**	**167**
IV	**Резерви**		
1	Законови резерви	53	53
2	Други резерви	998	998
Общо за група IV :		**1 051**	**1 051**
V	**Натрупана печалба/загуба от минали години**		
	- неразпределена печалба	3 469	3 351
Общо за група V :		**3 469**	**3 351**
VI	**Текуща печалба (загуба)**	**48**	**118**
Общо за раздел А :		**6 444**	**6 369**
Б.	**Отсрочени данъци**	**9**	**14**
В.	**Задължения**		
1	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	10 291	6 426
	до 1 година	3 092	4 382
	над 1 година	7 199	2 044
2	Задължения към доставчици , в т.ч:	350	217
	до 1 година	350	217
3	Получени аванси , в т.ч:	390	602
	до 1 година	390	602
4	Към персонала , в т.ч:	222	203
	до 1 година	222	203
5	Осигурителни задължения , в т.ч:	86	81
	до 1 година	86	81
6	Данъчни задължения , в т.ч:	49	45
	до 1 година	49	45
7	Други задължения , в т.ч:	385	550
	до 1 година	169	170
	над 1 година	216	380
Общо за раздел В, в т.ч:		**11 773**	**8 124**
	до 1 година	4 358	5 700
	над 1 година	7 415	2 424
Г.	**Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.**	**2 684**	**1 586**
	до 1 година	637	423
	над 1 година	2 047	1 165
Сума на ПАСИВА(раздели А+Б+В)		**20 910**	**16 095**

Дата на съставяне:
27.02.2019 г.

Съставител: / Петранка Петрова/

Ръководител: / Никола Митиков /

Заверил: СС08 Регистрационен номер 15785-2019-0045 г.

ЗММ СТОМАНА-ИНВЕСТ АД * СИЛИСТРА *

Съставил:" ЗММ СТОМАНА ИНВЕСТ " А Д
гр.Силистра, ул."Тутракан " № 16
ЕИК: 118001790

Приложение N 2 към СС1

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на " ЗММ СТОМАНА ИНВЕСТ " А Д през 2018 г.

	НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.) текуща година	Сума (хил.лв.) предходна година
	а	1	2
А	**РАЗХОДИ**		
I	**Разходи за оперативна дейност**		
1	Намаление на запасите от продукция и незав. производство		
2	Разходи за суровини,материали и външни услуги, в т.ч.:	11 759	10 832
	-суровини и материали	10 794	10 081
	-външни услуги	965	751
3	Разходи за персонала , в т.ч:	3 990	3 654
	-разходи за възнаграждения	3 299	3 036
	-разходи за осигуровки	691	618
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	1 779	1 544
	Разходи за амортизации и обезценка на ДМА и ДНМА, в т.ч.:	1 779	1 544
	-разходи за амортизация	1 779	1 544
5	Други разходи, в т.ч:	259	260
	-бал-ва ст-ст на продадените активи	159	120
	-други	100	140
	Общо разходи за оперативна дейност /1+2+3+4+5/	**17 707**	**16 290**
6	Разходи за лихви и други финансови разходи ,в т.ч:		
	- отрицателни разлики от промяна на валутен курс	13	10
	- разходи за лихви	176	166
	- други	79	52
	Общо финансови разходи	**268**	**228**
	Общо разходи за обичайната дейност	**18 055**	**16 518**
	Печалба от обичайната дейност	82	128
	Общо разходи	**18 055**	**16 518**
7	Счетоводна печалба /общо приходи -общо разходи/	82	187
8	Разходи за давъци от печалбата	13	22
9	Други данъци,алтернативни на корп.данък	(6)	(3)
10	**Печалба (7-8-9)**	48	118
11	**Печалба на малцинствено участие**	27	50
	Всичко /Общо разходи+8+9+10/	**18 137**	**16 705**

	НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.) текуща година	Сума (хил.лв.) предходна година
	а	1	2
Б	**ПРИХОДИ**		
1	Нетни приходи от продажби ,в т.ч:	16 810	15 979
	-Продукция	16 645	15 777
	-стоки	92	141
	-Услуги	45	39
	-ваеми	28	22
2	Увеличение на запасите от продукция и незав. производство	522	25
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15	1
4	Други приходи, в т.ч:	789	640
	приходи от финансирания	499	427
	Общо приходи от оперативна дейност /1+2+3/	**18 136**	**16 645**
5	Други лихви и финансови приходи , в т.ч:	1	1
	- положителни разлики от промяна на валутен курс	1	1
	лихви и други		
	Общо финансови приходи	**1**	**1**
	Общо приходи за обичайната дейност	**18 137**	**16 646**
6	Извънредни приходи		59
	Общо приходи (1+2+3+4)	***18 137***	***16 705***
	Всичко (Общо приходи)	***18 137***	***16 705***

Дата на съставяне:
27.02.2019 г.

Съставител:
/ Петранка Петрова/

Ръководител:
/ Никола Митиков /

Заверил: 15.03.2019 г.

Съставил:" ЗММ СТОМАНА ИНВЕСТ " А Д
гр.Силистра, ул."Тутракан " № 16
ЕИК: 118001790

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на " ЗММ СТОМАНА ИНВЕСТ " А Д през 2018 г.

Наименование на приходите и разходите	прило-жения (стр.)	Регистриран акционерен капитал (в хил.лв)	Малцинствено участие	Резерв от последващи оценки(в хил.лв)	Законови резерви	Капита-лови резерви (в хил.лв)	Неразпред печалба (загуба) за периода(в хил.лв)	Печалба (загуба) за периода(в хил.лв)	Общо капитал (в хил.лв)
Салдо към 1 януари 2017 г.		**157**	**1475**	**167**	**53**	**998**	**3116**	**236**	**6202**
Промени в собствения капитал за 2017 година									
Изменение за сметка на собствениците:		0		0		0	236	-236	0
увеличение									0
намаление							236	-236	0
Финансов резултат за текущата година			50					118	168
Други изменения на собствения капитал							-1		-1
Салдо към 31 декември 2017 г. за прехвърляне		**157**	**1525**	**167**	**53**	**998**	**3351**	**118**	**6369**
Промени в собствения капитал за 2018 година									
Изменение за сметка на собствениците:		0		0		0	118	-118	0
увеличение									0
намаление							118	-118	0
Финансов резултат за текущата година			27					48	75
Други изменения на собствения капитал									0
Салдо към 31 декември 2018 г. за прехвърляне		**157**	**1552**	**167**	**53**	**998**	**3469**	**48**	**6444**

Дата на съставяне:
27.02.2019 г.

Заверил:

Съставител:
/ Петранка Петрова/

Ръководител:
/ Никола Митиков /

Приложение N 1 към СС 7

КОНСОЛИДИРАН О Т Ч Е Т ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

ЕИК: 118001790

на " ЗММ СТОМАНА ИНВЕСТ " А Д през 2018 г.

х.лв.

№	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6	7
А	***Парични потоци от основна дейност***						
1	Парични потоци свързани с търговски контрагенти	20248	14998	5 250	18086	12934	5 152
2	Парични потоци свързани с трудови възнаграждения		4272	(4 272)		3882	(3 882)
	Платени и възстановени данъци от печалбата		12	(12)		42	(42)
3	Други парични потоци от основна дейност	17		17			-
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**20265**	**19282**	**983**	**18086**	**16858**	**1 228**
Б	***Парични потоци от инвестиционна дейност***						
1	Парични потоци свързани с дълготрайни активи		4369	(4 369)	3	518	(515)
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**4369**	**(4 369)**	**3**	**518**	**(515)**
В	***Парични потоци от финансова дейност***						
3	Парични потоци, свързани с получени и предоставени заеми	18845	14979	3 866	14335	14630	(295)
	Парични потоци от лихви,комисионни,дивиденти и други	1	165	(164)		149	(149)
	Плащания на задължения по лизингови договори		171	(171)		171	(171)
4	Парични потоци от полож. и отрицателни валутни курсови разлики		11	(11)		8	(8)
5	Други парични потоци от финансова дейност		79	(79)		46	(46)
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**18846**	**15405**	**3 441**	**14335**	**15004**	**(669)**
Г	**Изменение на нар.средства през периода (А+Б+В)**	**39111**	**39056**	**55**	**32424**	**32380**	**44**
Д	**Парични средства в началото на периода**			**87**			**43**
Е	**Парични средства в края на периода**			**142**			**87**

Дата на съставяне:
27.02.2019 г.

Съставител: / Петранка Петрова/

Ръководител: / Никола Митиков /

Заверил:

Съставил:" ЗММ СТОМАНА ИНВЕСТ " А Д
гр.Силистра, ул."Тутракан " № 16
ЕИК: 118001790

Приложение N 5 към СС 1

СПРАВКА
за консолидираните нетекущи (дълготрайни) активи
на " ЗММ СТОМАНА ИНВЕСТ " А Д към 31.12.2018 г.

(Хил. лева)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Посл.оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Посл.оценка		Преоценена амор-я в клая на периода (11+12-13)	Балансова ст-ст в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На пост-ли през периода	На излезли от употреба	В кр. П-да (1+2-3)	Увеличене	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
6	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
Права върху интелектуална собственост	177	14		191			191	100	30		130			130	61
Програмни продукти	182	10		192			192	174	7		181			181	11
Предоставени аванси и ДНА в процес на изграждане	10			10			10				-			-	10
Търговска репутация	486			486			486				-			-	486
Общо за група I	**855**	**24**	**-**	**879**	**-**	**-**	**879**	**274**	**37**	**-**	**311**	**-**	**-**	**311**	**568**
II. Дълготрайни материални активи															
Земи и сгради, в т.ч:	**5 893**	**88**	**-**	**5 981**	**-**	**-**	**5 981**	**2 759**	**220**	**-**	**2 979**	**-**	**-**	**2 979**	**3 002**
- земи	369			369			369				-			-	369
- сгради	5 524	88		5 612			5 612	2 759	220		2 979			2 979	2 633
Машини,производствено оборудване и ап-ра	**15 875**	**4 415**	**49**	**20 241**			**20 241**	**11 861**	**1 444**	**49**	**13 256**			**13 256**	**6 985**
Съоръжения и други, в т.ч:	**1 669**	**943**	**873**	**1 739**	**-**	**-**	**1 739**	**865**	**78**	**-**	**943**	**-**	**-**	**943**	**796**
Съоръжения	761	86		847			847	189	29		218			218	629
Транспортни средства	760	5		765			765	628	42		670			670	95
Други дълготрайни материални активи	79			79			79	48	7		55			55	24
Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	69	852	873	48			48				-			-	48
в т.ч. Предоставени аванси	32	44	28	48			48				-			-	48
Общо за група II	**23 437**	**5 446**	**922**	**27 961**	**-**	**-**	**27 961**	**15 485**	**1 742**	**49**	**17 178**	**-**	**-**	**17 178**	**10 783**
III. Дългосрочни финансови активи															
Общо за група III	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
IV. Отсрочени данъци				-			-				-			-	-
Общо нетекущи /дълготрайни/ активи (I+II+III+IV)	**24 292**	**5 470**	**922**	**28 840**	**-**	**-**	**28 840**	**15 759**	**1 779**	**49**	**17 489**	**-**	**-**	**17 489**	**11 351**

Дата на съставяне:
27.02.2019 г.

Съставител:
/ Петранка Петрова/

Ръководител:
/ Никола Митиков /

ЗММ СТОМАНА-ИНВЕСТ * СИЛИСТРА *

Съставил:" ЗММ СТОМАНА ИНВЕСТ " А Д
гр.Силистра, ул."Тутракан " № 16
ЕИК: 118001790

П О К А З А Т Е Л И

използвани при анализа на финансовото състояние на консолидирания ГФО на " ЗММ СТОМАНА ИНВЕСТ " А Д през 2018 г.

N Показатели	текуща година	предходна година	Разлика	
	%/кф	%/кф.	к.1 - к.2	к.1/к.2 (%)
а	1	2	3	4
II.Показатели за РЕНТАБИЛНОСТ				
2.1 Коеф.за рентабилност на приходите от продажби	0.003	0.007	(0.005)	0.387
2.2 Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0.007	0.019	(0.011)	0.402
2.3 Коеф. на рентабилност на пасивите	0.004	0.015	(0.010)	0.281
2.4 Коеф. на капитализация на активите /рентабилност на активите/	0.002	0.007	(0.005)	0.313
III.Показатели за ЕФЕКТИВНОСТ				
3.1 Коеф. за ефективност на разходите	1.00	1.01	(0.01)	0.99
3.2 Коеф. за ефективност на приходите	1.00	0.99	0.01	1.01
IV. Показатели за ЛИКВИДНОСТ				
4.1 Коеф. на обща ликвидност	2.19	1.32	0.87	1.66
4.2 Коеф. на бърза ликвидност	2.18	1.31	0.87	1.66
4.3 Коеф. на незабавна ликвидност	2.18	1.31	0.87	1.66
4.4 Коеф. на абсолютна ликвидност	1.68	1.14	0.54	1.48
V.Показатели за ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ				
5.1 Коеф. на финансова автономност	0.55	0.78	(0.24)	0.70
5.2 Коеф. на задлъжнялост	1.83	1.28	0.55	1.43
VI.Показатели за ОБРЪЩАЕМОСТ НА ТЕКУЩИТЕ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				
6.1 Времетраене на 1 оборот (дни)	135.48	136.34	(0.87)	0.99
6.2 Брой на оборотите (бр.)	2.66	2.64	0.02	1.01
6.3 Заетост на Материалните запаси (бр.)	0.38	0.38	(0.00)	0.99
VIII. Показатели за СТРУКТУРА (%)				
8.1 Показатели за стр-ра на пасивите				
8.1.1 Собствен капитал	30.82	39.57	(8.75)	0.78
8.1.2 Дългосрочни пасиви	35.50	15.15	20.36	2.34
8.1.3 Краткосрочни пасиви	20.84	35.41	(14.57)	0.59
8.1.3 Финансирания	12.84	9.87	2.97	1.30

Дата на съставяне:
27.02.2019 г.

Съставител:
/ Петранка Петрова/

Ръководител:
/ Никола Митиков /

ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

на „ЗММ СТОМАНА ИНВЕСТ" АД гр. СИЛИСТРА

към 31 декември 2018 год.

1. Информация за дружеството

Дружеството-майка „ЗММ СТОМАНА ИНВЕСТ" е акционерно дружество, учредено в Р България, вписано в Търговския регистър под № 20080307124616 / 07.03.2008 г. Седалището и адреса на управление на Дружеството е гр.Силистра, ул. „Тутракан " № 16.

Дъщерното дружество „ЗММ СТОМАНА" АД гр. СИЛИСТРА е учредено в РБългария, вписано в Търговския регистър под № 20080307124721/07.03.2008 г. Седалището и адреса на управление на Дружеството е гр.Силистра, ул. „ Тутракан" № 16.

Предметът на дейност на „ЗММ СТОМАНА ИНВЕСТ" е: Търговия с машиностроителна и леярска продукция, проектиране и производство на металорежещи и дървообработващи машини, комплектовка, леярско и нестандартно оборудване и други разрешени от закона дейности.

Предметът на дейност на дъщерното дружество „ЗММ СТОМАНА" АД е Производство и търговия с машиностроителна и леярска продукция, проектиране и производство на металорежещи и дървообработващи машини, комплектовка, леярско и нестандартно оборудване и други разрешени от закона оборудване, инженерингова дейност, услуги, покупка на стоки или други вещи с цел да ги препродаде в първоначале, преработен или обработен вид, покупка на ценни книги с цел да ги препродаде, търговско представителство и посредничество и други разрешени от закона дейности.

За осъществяване на дейността си „ЗММ СТОМАНА" АД притежава лицензии и разрешителни и търговски марки.

Дружеството-майка има едностепенна система на управление със Съвет на директорите от трима членове:

инж. Никола Генов Митиков – изпълнителен директор
Петранка Георгиева Петрова - председател на СД
инж. Ирена Николова Митикова - член

Дружеството се представлява от инж. Никола Генов Митиков – Изпълнителен директор.

Дъщерното дружество ЗММ Стомана АД също е с едностепенна система на управление. Съветът на директорите се състои от 3 души. Дъщерното дружество се представлява от изпълнителния директор инж.Никола Генов Митиков.

През 2018 година няма решение за увеличаване на капитала. Към 31.12.2018 година регистрираният основен капитал е в размер на 157 000 лева, вписан в книгата на акционерите и разпределен в 157 000 броя поименни безналични акции всяка с номинална стойност от 1 лев.

Акционерното участие в дружеството майка ЗММ СТОМАНА ИНВЕСТ АД към 31.12.2018 г. е разпределено както следва:

Акционери	% от капитала	брой акции
Никола Генов Митиков	89.14	139957
Бернхард Пиндеус	10.62	16666
Добромир Георгиев	.18	286
Тодор Киров	.06	91
	100.00	**157 000**

Структура на дружеството

Дружеството няма разкрити клонове и представителства.

Дружеството майка ЗММ СТОМАНА ИНВЕСТ АД притежава 75 % от капитала на дъщерното дружество „ЗММ СТОМАНА " АД – гр. Силистра, което представлява 117 779 броя поименни акции с номинал 1 лев. Никола Митиков притежава 14904 бр. акции или 9,49%, ПВА Линц Австрия 11417 бр. акции или 7,27%, ПВА ООД България 1000 бр. акции или 0,64%. Останалите 11939 бр. акции или 7,60% са на други физически лица.

Финансови отчети

Настоящият финансов отчет е консолидиран за предприятието. Той обхваща информация за текущия и предходния отчетен период – 2018 и 2017 година.

2. **Описание на приложимата счетоводна политика.**

2.1. База за изготвяне на консолидирания финансов отчет

Консолидираният финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти. Сравнителната информация за предходния отчетен период е изградена на счетоводната база визирана в приложимите счетоводни стандарти.

2.2. Мерна база

Настоящият консолидиран финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност. Всички подобни отклонения от принципа на историческата цена са оповестени на съответните места по-нататък. Всички данни за 2018 и за 2017 са представени в хил.лева, освен ако на съответното място не е посочено друго.

2.3. Промени в счетоводната политика и сравнителни данни

Счетоводната политика, изложена по-долу, е прилагана последователно за всички периоди, представени в настоящия финансов отчет. Консолидираният финасов отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, на база текущо начисляване, при спазване приетата счетоводна политика, непроменена през целия отчетен период. Дружеството представя сравнителна информация в консолидирания финансов отчет за една предходна година. При необходимост някои от перата в консолидираните счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за предходната година, които са сравнителни данни, в настоящия отчет са преизчислени и рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2017 г.

Настоящият консолидиран финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена и себестойност на произведената продукция.

Действащо предприятие

Предприятието изготвя консолидирания годишен финансов отчет на принципа на действащо предприятие на база текущо начисляване, при спазване приетата счетоводна политика, непроменена през целия отчетен период. Ръководството на предприятието прави оценка по отношение наличието на съществена несигурност, свързана със събития или условия,

която може да хвърли значителни съмнения относно способността на предприятието да продължи като действащо предприятие през следващия отчетен период.

Валидността на принципа на действащо предприятие зависи от структурата на вземанията, които в своята съществена част произтичат от конюнктурата на пазара, която основно е извън територията на страната и от сделки със свързани лица.

На ръководството не са известни данни, които водят до несигурност относно възможността предприятието да продължи своята дейност и намеренията му по отношение на бъдещото съществуване са то да продължи да изпълнява всички свои дейности. Поради това активите и пасивите на Дружеството са осчетоводени при прилагане на принципа за действащо предприятие.

Ръководството на предприятието счита, че предприятието е действащо, няма планове и намерения, нито обективни индикации за преустановяване на дейността или същественото и намаляване в обозримо бъдеще (12 месеца след датата на отчета).

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на Националните счетоводни стандарти изисква от ръководството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки 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. През отчетния период ръководството се е стремяло при осъществяване на сделки и стопански събития да ги оценява по реалните /историческите/ им стойности и в незначителна степен да използва приблизителни оценки.

2.5. Функционална валута и валута на представяне

Отделните елементи на консолидирания финансов отчет на дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която дружеството извършва дейността си, наречена функционална валута. Функционалната валута на дружеството е българският лев, който е с фиксиран курс към еврото от 1 януари 1999 година по силата на въведения валутен борд в България.

Сделките в чуждестранна валута се се отчитат в лева по централния валутен курс на БНБ, валиден за деня на операцията. Всички парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, са преизчислени в лева по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2018 година. Заключителните курсове на най-значимите валути, които дружеството е използвало в дейността си през годината, към 31 декември 2018 г., са, както следва:

Чуждестранна валута	31.12.2018 г.	31.11.2017 г.
1 евро /фиксиран курс/	1.95583	1.95583
1 долар на САЩ	1.7081	1.6308

Курсовите разлики, възникнали в резултат на преизчисленията, се отнасят в консолидирания отчет за приходите и разходите. Непаричните активи и пасиви, изразени по историческа стойност в чуждестранна валута, се оценяват по централния валутен курс в деня на сделката. Валутата на представянето във финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

2.6. Оценка на управление на риска

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна на финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

Дружеството осъществява дейността си в трудна икономическа обстановка. Въпреки това ръководството очаква, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране на дружеството ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му. От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на продукцията и услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените средства и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Въпреки това, отчитайки общите тенденции на стопанската среда в страната ръководството внимателно текущо следи събитията, които имат връзка с дейността на дружеството, и предприема мерки за актуализиране и адаптиране към новите условия на политиката си по управление на финансовите и бизнес рискове, а именно:

- търсене на нови възможности за разширяване на дейността и максимално използване на съществуващото оборудване на дружеството и инвестиране в нови машини и оборудване;
- оптимизиране броя на персонала и повишаване на ефективността на труда;
- текущ контрол и оптимизиране на структурата на разходите;

Целта на ръководството е да се осигури разумно запазване на обемите на дейността и показателите на дружеството.

Ръководството очаква, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране на дружеството ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му. От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на продукцията и услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените средства и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

2.6.1. Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, тъй като неговите сделки се извършват основно в евро и в лева. Заемите, получени и изплащани в евро, не излагат дружеството на валутен риск в паричния поток. Дружеството не поддържа значими парични наличности извън тези в евро и в лева.

2.6.2. Лихвен риск

Финансовите пасиви, които излагат дружеството на лихвен риск, са получените инвестиционни и оборотни банкови кредити и лизинговите договори. Банковите кредити са обезпечени с ипотека на недвижими имоти и годишната лихва по тях се определя от едномесечен EURIBOR със съответната надбавка според условията на кредитиращата банка.

В текущия отчетен период ръководството е предоговорило лихвените проценти в резултат на променената икономическа обстановка. Предоговарянето е осъществено на базата на лихвен процент, дефиниран като стойността на банковия ресурс и определен индивидуално от кредитиращата банка. Ръководството на дружеството има основания да счита, че след извършеното предоговаряне не са налице допълнителни финансови рискове по отношение на дейността в резултат на използваните банкови кредити.

За текущата си дейност дружеството използва банкови кредити. Банковите кредити се обезпечават със залози на дълготрайни активи и ипотеки на недвижими имоти. Годишната лихва по банковите кредити се фиксира и варира в рамките на 1,9% - 2,2%.

2.6.3. Ценови риск

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск, тъй като цените на произвежданата от него продукция и извършваните от него услуги се образуват на основата на пазарни принципи и отразяват всички промени в конкретната ситуация.

Дейността на дружеството е изложена на финансови рискове свързани главно с увеличение цените на материалите, енергията, стесняване потреблението на вътрешния и външния пазари, несвоевременното плащане от клиенти. Ценовия спад на продукцията постепенно се преодолява, както и дъмпинговите цени на машини втора употреба и китайски машини, които досега са оказали неблагоприятно влияние върху финансовия резултат на дружеството.

2.6.4. Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземанията от продажби. Основно дружеството е изложено на кредитен риск, в случай, че някои от контрагентите му не изплатят своите задължения. Политиката на ръководството за минимизиране на този риск е насочена към осъществяване на продажби на продукция и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация и получаване на адекватни обезпечения, както и факторинг разплащане с част от клиентите.

2.6.5. Ликвиден риск

Ръководството на дружеството поддържа оптимално количество свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност за покриване на текущите задължения. Това се постига посредством системата на финансово планиране, като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размери.

Към края на 2018 г. коефициентите на ликвидност бележат подобрение. На база на посочените стойности в Справката за икономическите коефициенти може да се смята, че дружеството е подобрило ликвидността си през отчетния период. Затова не съществуват обстоятелства или рискове, които да дават основание, че може да се очаква допълнително намаляване ликвидността на дружеството.

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.7.1. Дълготрайни материални активи

а/ Собствени дълготрайни активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване /историческа цена/, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Дружеството е възприело стойностна граница от 700 лева при определяне на даден актив като дълготраен. Дружеството прилага компонентния подход за тези дълготрайни активи, които имат различен полезен живот, но участват в създаването на един самостоятелен функциониращ актив. Последващите разходи, които водят до подобрение в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в стойността на актива. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени. Дружеството прилага изискванията на СС 16/ е приело препоръчителния подход при оценката на ДМА.

Преносните стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че тази стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната преносна стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите, освен ако за даден актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, като тогава превишението се включва като разход в отчета за приходите и разходите.

б/ Дълготрайни активи, наети по договори за финансов лизинг

Лизингов договор, при условията на който дружеството поема до значителна степен всички рискове и ползи от собствеността, се класифицира като финансов. Дълготрайни активи, придобити при условията на финансов лизинг, се отчитат по по-ниската стойност от справедливата стойност и настоящата стойност на минималните лизингови плащания при

сключване на лизинговия договор, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

2.7.2. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи, придобити от дружеството, са представени по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

2.7.3. Инвестиции в дъщерни и асоциирани дружества

Дългосрочните инвестиции в дъщерни и асоциирани дружества са представени във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност) намалена с натрупаните загуби от обезценка. Цената на придобиване представлява справедливата стойност на възнаграждението, което е платено, включително преките разходи по придобиване на инвестицията.

Притежаваните от дружеството инвестиции в дъщерни дружества подлежат на преглед за обезценка. При установяване на условия за обезценка, същата се признава в отчета за приходите и разходите.

2.7.4. Материални запаси

Материалните запаси са представени по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с изчислените разходи за завършване на производствения цикъли и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата. Оценката на потреблението на материалните запаси се извършва по метода на средно-претеглената цена. Себестойността на продукцията и услугите включва направените преки разходи по създаването им. Търговските отстъпки не се включват в покупната стойност на придобитите материални запаси. В края на годината материалните запаси са оценени по по-ниската между нетната им продажна стойност и отчетната им стойност. Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи.

2.7.5. Търговски и други вземания

Търговски и други подобни вземания са представени в баланса по номинална стойност, намалена със загубите от обезценки. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2018 г., намалени със стойността на начислената обезценка.

Вземанията се отписват като несъбираеми, когато ръководството прецени, че не могат да бъдат направени повече разумни усилия за събирането им. През отчетния период не са правени обезценки, тъй като не е имало предпоставки за това.

2.7.6. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти включват неблокираните касови наличности и салдата по банковите сметки. Паричните средства в лева са оценени по норминална стойност, а паричните средства в чуждестранна валута се преоценяват по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2018 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

2.7.7. Основен капитал

Записаният основен капитал се представя до размера на действително платените акции. В търговския регистър основният капитал се вписва до размера на записания от акционерите, като се определеля срок за пълното му внасяне. Неговата номинална стойност съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2018 г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 157 000 лева вписан в книгата на акционерите / и е разпределен в 157 000 броя поименни акции, всяка с номинална стойност от 1 лв.

2.7.8. Собствен капитал

Отчетените резерви са в размер на 1051 хил. лв., от които законови резерви в размер на 53 х.лв. съгласно ТЗ и допълнителни резерви 998 х.лв., оповестени печалби от минали години в размер на 3469 х.лв. и преоценъчен резерв на земя, образуван в периода 1998-2001 по чл.33 от отменения ЗС в размер на 167 х.лв. Малцинственото участие е 1552 х.лв. Текущият финансов резултат е печалба 75 х.лв., разпределен за мажоритарния собственик 48 х.лв. и за малцинственото участие 27 х.лв.

2.7.9. Банкови заеми

Лихвоносните банкови заеми първоначално се отчитат по стойност на възникване, намалена със съответните разходи по отпускане на заемите. При последваща оценка след първоначално признаване такива заеми се отчитат по амортизирана стойност, като всяка разлика между първоначалната стойност и стойността на падежа се отчита в отчета за приходите и разходите за периода на заема на база ефективния лихвен процент. Частта от банковите заеми, която е платима дванадесет месеца след края на отчетния период се представя като нетекущи пасиви. Частта, платима до дванадесет месеца след края на отчетния период, се класифицира като текущи пасиви.

2.7.10. Търговски и други задължения

Търговските и други сходни задължения в лева са оценени по стойността на възникването им, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2018 г. Текущи са тези от тях, които са дължими до 12 месеца след края на отчетния период.

2.7.11. Задължения към наети лица

а/ 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 приходите и разходите при тяхното възникване.

б/ 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.

в/ Дефинирани доходи при пенсиониране

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение в размер на две брутни заплати, ако натрупаният трудов стаж в дружеството е по-малък от десет години, или шест брутни заплати при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години. В годишния финансов отчет не е начислено задължение за обезщетение на наети лица при пенсиониране и болест въз основа на извършени актюерски изчисления и предположения на база на които се определя настоящата стойност нна задължението за изплащане на дефинирани доходи на персонала. при определяне на настоящата стойност на задълженията за изплащане на дефинирани доходи на персонала. Тези обезщетения за пенсиониране се включват във финансовия отчет при пенсиониране на лицето.

2.7.12. Провизии

Провизии за задължения се начисляват в Консолидирания отчет за приходите и разходите и се признават в счетоводния баланс в случаите, когато възникне правно или конструктивно задължение в резултат на минали събития и е вероятно погасяването на задължението да се осъществи за сметка на изходящ поток от икономически ползи. Провизиите се оценяват и коригират ежегодно на основата на най-добрата приблизителна оценка, която ръководството е направило за необходимост от изтичане на икономическа изгода, в случай че те бъдат уредени към датата на изготвяне на финансовия отчет.

2.8. 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. Признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

2.8.1. Приходи от продажба на активи и услуги

Приходите от продажбата на продукция и стоки се начисляват в консолидирания отчет за приходите и разходите, когато значителните рискове и облаги на собствеността са прехвърлени на купувача. Приходите от извършени услуги се начисляват в отчета за приходите и разходите пропорционално на етапа на завършеност към края на отчетния период. Етапът на завършеност се определя чрез проверка на извършената работа. Не се признават приходи, когато съществува значителна несигурност по отношение на получаване на възнаграждението, възстановяване на свързаните разходи или възможно възражение от страна на възложителя.

2.8.2. Приходи от наеми

Приходите от наеми се начисляват в консолидирания отчет за приходите и разходите на линейна база за срока на договора за наем.

2.8.3. Финансови приходи и разходи

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на договорения лихвен процент, сумата и срока на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се начисляват в консолидирания отчет за приходите и разходите в момента на възникването им. Финансовите приходи и разходи се представят разгънато в отчета.

2.8.4. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизацията на дълготрайните материални и нематериални активи се начислява в отчета за приходите и разходите, като последователно се прилага линейния метод, на база очаквания срок на полезен живот на активите. Земята и активите в процес на изграждане не се амортизират. Предполагаемият полезен живот в години на използване по групи активи е определен от ръководството на дружеството, както следва:

Групи дълготрайни активи	2018 г.	2017 г.
Сгради и съоръжения	25 години	25 години
Машини и оборудване	3,4 години	3,4години
Маш.и оборудв с финансиране	- 6.7-10 години	6,7 -10 години
Автомобили	4 години	4 години
Офис обзавеждане	6.7 години	6.7 години
Програмни продукти	2 години	2 години

Преносната стойност на дълготрайните активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна в условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия се правят съответни корекции към края на всеки отчетен период и стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се включва в отчета за приходи и разходи. Също така се преразглежда и надеждността на прилагания метод на амортизация.

2.8.5. Разходи по договори за оперативен лизинг

Разходите за наем се начисляват в отчета за приходите и разходите на базата на линейния метод за срока на лизинговия договор.

2.8.6. Разходи по договори за финансов лизинг

Минималните лизингови разходи се разпределят между финансовия разход и намалението на неизплатените задължения. Финансовият разход се разпределя за всеки период

на лизинговия договор, за да се получи фиксиран лихвен процент върху остатъка от задължението.

2.9. Корпоративен данък и отсрочени данъци

Съгласно българското законодателство за 2018 г. дружеството дължи корпоративен подоходен данък /данък от печалбата/ в размер на 10% върху облагаемата печалба съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане, като за 2017 г. той е бил на същото равнище. Данъчната ставка за 2019 година остава непроменена.

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните разлики, при който временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се признават в отчета за приходите и разходите или в отчета за капитала според това къде е възникнал техния ефект. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи само до степента, до която ръководството счита, че е есигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив.

2.10. Дивиденти

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към акционерите му в периода, в който е възникнало правото им да ги получат. През отчетния период няма решение за разпределяне на дивиденти.

2.11. Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет акционерите и дружествата под общ контрол се третират като свързани лица.

3. Дълготрайни активи

3.1. Дълготрайни материални активи

Към 31 декември 2018 г. и 31 декември 2017 г. дълготрайните материални активи на дъщерното дружество по балансова стойност са съответно 10783 хил.лв. и 7951 х.лв. Увеличението в размер на 2832 х.лв е главно от направените инвестиции в нови машини и оборудване и ремонт на сгради, а намалението е от начислените амортизации. От тях има ипотекирани като обезпечение по предоставени на дружеството банкови кредити. Движението на ДМА по групи е видно от приложената справка към Приложение към баланса.

Дружеството-майка не притежава Дълготрайни материални активи. През 2018 г. и 2017 г. няма промяна на прилагания линеен метод на амортизация.

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими имоти, машини и съоръжения и други активи към 31 декември 2018 година с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че балансовата стойност на активите не надвишава възстановимата.

Промени в приблизителните оценки на полезния живот на активите:

През текущия и предходния отчетен период не са извършени промени в приблизителните оценки на полезния живот на активите. Новозакупените машини и оборудване по европейския проект са с полезен живот 10 години.

Други данни

През 2018 г. и 2017 г. няма промяна на прилагания линеен метод на амортизация.

Ограничения върху правото на собственост на дълготрайни активи има за ипотекираните активи за ползваните банкови кредити за дейността и за нетекущите активи по договори за финансов лизинг.

Брутната отчетна стойност на всички напълно амортизирани активи, които все още са в употреба е 9737 х.лв.

3.2. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи се състоят от разходи за лицензи, патенти и други подобни права и активи, свързани със софтуерни продукти, собственост на дъщерното дружество. В края на отчетния период са в размер на 82 х.лв. по балансова стойност. Закупените през отчетния период са 24 х.лв. Движението на ДНА по групи е видно от приложената справка към Приложение към баланса. Предоставените аванси за придобиване на нематериални активи са 10 х.лв. Дружеството-майка не притежава Дълготрайни нематериални активи.

3.3. Дълготрайни активи в процес на създаване

Към 31 декември 2018 г. дълготрайните активи в дъщерното дружество, представени като такива в процес на създаване са в размер на 0 х.лв. и от предоставени аванси за закупуване на машини 48 х.лв., или общо 48 х.лв. Движението им е видно от приложената Справка за нетекущите /дълготрайни/ активи като приложение към баланса

3.4. Безвъзмездни средства, предоставени от държавата

Безвъзмездни средства, предоставени от държавата и по европейски програми се признават първоначално като доход, когато е налице разумна сигурност, че те ще бъдат получени от дружеството, и че последното е спазило и спазва условията и изискванията свързани с безвъзмездни средства.

Безвъзмездни средства, предоставени от държавата за финансиране на текущата дейност, свързани с компенсиране на направени разходи, се признават в текущите печалби и загуби на систематична база за същия период, през който са признати и разходите. Приз отчетния период отнесените в приходи средства са 3 х.лв.

Безвъзмездни средства, предоставени от държавата и по европейски програми, свързани с компенсиране на инвестиционни разходи за придобиване на актив, се признава в текущите печалби и загуби на систематична база за целия период на полезен живот на актива в размер на призната в разходите амортизация. В края на отчетния период полученото финансиране за отнасяне в приходи в следващи периоди е .....1588 х.лв. През отчетния период приходите от финансиране са 496 х.лв.

3.5. Обезценка на инвестиции в дъщерни, асоциирани и съвместни предприятия

На всяка дата на отчета за финансовото състояние ръководството прави оценка дали съществуват индикатори за обезценка на неговите инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия. Като основни индикатори за обезценка се приемат: значително редуциране на обема (над 25%) или преустановяване дейността на дружеството, в което е инвестирано; отчитане на загуби за по-продължителен период от време (над три години), както и отчитане на отрицателни нетни активи или активи под регистрирания капитал.

Преценките на ръководството за обезценка на инвестициите са направени през призмата на неговите прогнози и намерения относно бъдещите икономически изгоди, които се очаква да бъдат получени от дъщерното дружество.

3.6. Политика по отношение на събитията след края на отчетния период

Събитията, които възникват между края на отчетния период и датата, на която финансовия отчет е утвърден за издаване биват коригиращи и некоригиращи.

Коригиращи са тези събития, които доказват условия, съществували към края на отчетния период. При наличие на коригиращи събития, дружеството коригира признатите суми или признава суми, които не са били признати.

Некоригиращи са тези събития, които са показателни за условия, възникнали след края на отчетния период. Некоригиращите събития само се оповестяват, без да се коригират вече признати суми и без да се признават допълнително суми.

Когато се получи информация след края на отчетния период относно условия, които са съществували към датата на отчета, предприятието актуализира с новата информация оповестяванията, които се отнасят до тези условия.

3.7. Дивиденти

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и като задължение към неговите собственици в периода, в който възникне правото му да ги получи.

3.8. Свързани лица

Свързано лице е лице или предприятие, което е свързано с предприятието, което изготвя финансовите отчети, наричано отчитащо се предприятие.

Дадено предприятие е свързано с отчитащо се предприятие, ако е изпълнено някое от следните условия:

- Предприятието и отчитащото се предприятие са членове на една и съща група (което означава, че всяко предприятие майка, дъщерно предприятие и друго дъщерно предприятие е свързано с останалите).
- Едно предприятие е асоциирано или съвместно предприятие на другото предприятие (или асоциирано, или съвместно предприятие на член от група, на която другото предприятие е член).
- Лице, което упражнява контрол или упражнява съвместен контрол върху отчитащото се предприятие, упражнява значително влияние върху предприятието или е член на ключов ръководен персонал на предприятието (или на предприятието майка).

Сделките между свързани лица, в т.ч. прехвърляне на активи и/или на пасиви между тях, се осъществяват при условията на сделки между несвързани лица.

3.9. Действащо предприятие

Предприятието изготвя консолидирания финансов отчет на принципа на действащо предприятие на база текущо начисляване, при спазване приетата счетоводна политика, непроменена през целия отчетен период. Ръководството на предприятието прави оценка по отношение наличието на съществена несигурност, свързана със събития или условия, която може да хвърли значителни съмнения относно способността на предприятието да продължи като действащо предприятие към края на отчетния период.

Валидността на принципа на действащо предприятие зависи от структурата на вземанията, които в своята съществена част произтичат от конюнктурата на пазара, която основно е извън територията на страната.

На ръководството не са известни данни, които водят до несигурност относно възможността предприятието да продължи своята дейност.

Ръководството счита, че дружеството е действащо, няма планове и намерения, нито обективни индикации за преустановяване на дейността или същественото и намаляване в обозримо бъдеще (12 месеца след датата на отчета).

Действащо предприятие

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни активи към 31 декември 2018 година с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че балансовата стойност на активите не надвишава възстановимата.

Дружеството няма други инвестиции освен инвестицията в дъщерното дружество, която е представена по цена на придобиване (себестойност).

В резултат на направените преценки на ръководството през 2018 г. не е установена необходимост за признаване на обезценка на инвестицията в дъщерното предприятие.

Няма ограничения върху притежаваните от дружеството инвестиции, заложени като обезпечения по задължения или други причини.

През 2018 г. и предходните години не е разпределян дивидент от дъщерното дружество ЗММ СТОМАНА АД.

Промени в приблизителните оценки на полезния живот на активите:

През текущия и предходния отчетен период не са извършени промени в приблизителните оценки на полезния живот на активите.

4. Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъчни активи и пасиви в консолидирания отчет към 31 декември 2018 г. се отнасят до следните балансови пера:

	31.12.2018 г. /в хил. лв/	31.12.2017 г. /в хил. лв/
Отсрочени данъчни активи по чл. 42	2	1
Отсрочени данъчни активи, свързани с доходи на персонала	0	0
Отсрочени данъчни активи за пренасяне на загуби	11	7
Общо отсрочени данъчни активи	13	8
Отсрочени данъчни пасиви за преоц.резерв на земи	22	22
Общо отсрочени данъчни пасиви	22	22
Отсрочени данъчни активи, нетно	-9	-14

Промени в отсрочените данъчни активи и пасиви през 2018 г. са, както следва:

	31.12.2018 г. /в хил. лв/	31.12.2017 г. /в хил. лв/
В началото на периода	-14	-18
Начислени за периода	185	160
Обратно проявление за периода	180	156
Общо в края на периода	- 9	-14

Отсрочени данъци

Дружеството има формирани намаляеми данъчни временни разлики в размер на 185 х.лв., и облагаеми временни разлики в размер на 180 х.лв., в т.ч.

Счетоводни амортизации	1779х.лв.
Доходи по чл. 42	27 х.лв.
Начислени неизползв.отпуски	0 х.лв.
Загуба за пренасяне	38 х.лв.
Общо намаляеми разлики:	1844 х.лв.

Данъчни амортизации	1283 х.лв.
Приходи от финансиране ДМА	496 х.лв.
Доходи по чл. 42	23 х.лв.
Обратно проявление неизползв.отпуски	0 х.лв.
Пренесена загуба	0 х.лв
Общо намаляеми разлики:	1802 х.лв.

Възникналия данъчен ефект от временните разлики е отразен в консолидирания баланс, съгласно приетата счетоводна политика, отсрочените данъчни активи се признават само ако има вероятност за тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба.

Отсрочените данъчни активи са 13 х.лв., а отсрочените данъчни пасиви - 22 х.лв. от преоценъчен резерв., или нетно посочени в пасива на консолидирания баланс -9 х.лв.

5. Материални запаси

	31.12.2018 г. /в хил. лв/	31.12.2017 г. /в хил. лв./
Материали	3314	2978
Незавършено производство	2671	2357
Готова продукция	1186	1046
Стоки	-	13
Предоставени аванси	32	53
Общо	7203	6447

От получените аванси са елиминирани 109 х.лв. за текущата година и 153 х.лв. за предходната година.

Обезценка на материални запаси

В края на всяка финансова година дружеството извършва преглед на състоянието, срока на годност и използваемостта на наличните материалните запаси. При установяване на запаси, които съдържат потенциална вероятност да не бъдат реализирани по съществуващата им балансова стойност в следващите отчетни периоди, дружеството обезценява материалните запаси до нетна реализируема стойност и я отнася в текущи разходи.

Към 31.12.2018 год. дружеството няма залежали резервни части, стоки и материали, не е извършило обезценка на материалните запаси предвид на това, че не са възникнали условия за прилагане на т.3 от СС2. Всички материални запаси са налични в дъщерното дружество.

6. Търговски и други вземания

	31.12.2018 г. /в хил. лв/	31.12.2017 г. /в хил. лв./
Вземания от клиенти	439	811
Данъчни вземания за ДДС	149	161
Вземания по корпоративен данък	17	18
Вземане по европейски проект	1592	-
Други вземания	4	3
Общо	2201	993

Елиминирани са вземания от свързани предприятия 398 х.лв. за текущата година и 569 х.лв. за предходната година.

Обезценка на вземания

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави към датата на всеки отчет, на индивидуална база. Вземанията, при които са констатирани трудности

при тяхното събиране, подлежат на анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до номинала на съответното вземане се признава в отчета за всеобхватниия доход на реда „Други разходи“ .

След 360 дни закъснение вече се счита, че може да има индикатори за обезценка. При преценката на събираемостта на вземанията ръководството прави анализ на цялата експозиция от всеки контрагент с оглед установяване на реалната възможност за събирането им. При установяване на висока несигурност относно събираемостта на дадено вземане се прави преценка каква част от него е обезпечена. Вземанията или частта от тях, за които са изминали 360 дни и ако ръководството прецени, че съществува несигурност за събирането им се обезценяват на 50 %. Вземанията или частта от тях, за които ръководството преценява, че съществува много висока несигурност за събирането им и не са обезпечени, се обезценяват на 100 %. В края на отчетния период вземанията са текущи и няма предпоставки за обезценка.

7.Парични средства и парични еквиваленти

	31.12.2018 г. /в хил. лв/	31.12.2017 г. /в хил. лв./
Парични средсва в лева в брой	5	12
Парични средства в брой в чуждестранна валута	10	12
Парични средства в банки в лева	35	48
Парични средсва в банки във валута	92	15
Общо	142	87

8. Основен капитал

През отчетния период няма движение в основния капитал на дружеството и към 31 декември 2018 г. остава непроменен.

Към 31 декември 2018 г. общият брой на акциите на дружеството в размер на 157 000 лева е разпределен, както следва:

	31.12.2018 г. /в хил. лв/	31.12.2017 г. /в хил. лв/
Никола Митиков –ключов управленски персонал	139957	139957
Физически лица	16666	16666
Чуждестранни лица	377	377
Общо:	157000	157000

9. Натрупани резултати

	31.12.2018 г. /в хил. лв/	31.12.2017 г. /в хил. лв./
Законови резерви, капитализирани от печалбата	53	53
Допълнителни резерви, капитализирани от печалбата	998	998
Преоценъчен резерв	167	167
Неразпределена печалба от минали години	3469	3351
Финансов резултат за текущата година	48	118
Малцинствено участие за печалба текуща година	27	50
Малцинствено участие	1525	1475
Общо:	6287	6212

Съгласно българското търговско законодателство дружеството следва да създава законови резерви в размер на 10% от нетната печалба за разпределение, докато тези резерви не достигнат поне 10% от стойността на основния капитал. Дружеството може да използва резервите за покриване на загуби, за разпределение на дивиденти между акционерите, както и за други допустими от Търговския закон цели по предложение на ръководството и само след вземане на решение на Общото събрание на акционерите.

10. Дългосрочни и краткосрочни задължения по банкови заеми на дъщерното дружество. Дружеството майка няма банкови кредити и задължения по лизингови договори.

	31.12.2018 г. /в хил. лв/	31.12.2017 г. /в хил. лв./
Райфайзенбанк овърдрафт	3226	
Банков кредит ДСК овърдрафт	769	548
СИ банк	-	183
Инвестиционен 1521	60	93
Инвестиционен Райфайзенбанк	654	1224
Инвестиционен 1521	717	-
РФБ инвестиционен по проект	1775	-
Кредитна карта в евро	-2	-3
Кредитна карта в лева	-	-1
Общо дългосрочни:	7199	2044
Банков кредит овърдрафт Райфайзен	-	2551
Инвестиционен за машини Райфайзенбанк	570	570
Инвестиционен Райфайзенбанк	33	33
СИ банк	265	
Банков кредит ДСК -кред.линия	777	229
ДСК - овърдрафт	212	999
Инвестиционен 1521	143	-
РФБ инвестиционен по проект	1092	-
Кредитна карта в евро	-	-
Кредитна карта в лева	-	-
Общо краткосрочни:	3092	4382

Банкови заеми в размер на 10291 х. лв., от тях през 2019 г. ще се погасят 3092 х.лв., оповестени в лицевата част на баланса като текущи пасиви, състоящи се от погасителните вноски за 2019 г. и 7199 х.лв. дългосрочни за погасяване в следващи години. Общо банковите кредити предходната година са били 6426 х.лв., или има увеличение с 3865 х.лв., главно от инвестиционния кредит по европейския проект и преструктуриране на други кредити.

За сумите на задълженията в счетоводния баланс по банкови кредити, са предоставени обезпечения съгласно Договорите за кредити - ипотека на земя и сгради, залог на машини и съоръжения, материални запаси и вземания от клиенти.

11. Задължения по лизингови договори на дъщерното дружество

	31.12.2018 г. /в хил. лв/	31.12.2017 г. /в хил. лв./

Дойче лизинг Л-15-2657	352	503
Райфайзен финансов лизинг 014	14	20
Райфайзен финансов лизинг 012	-	7
Райфайзен финансов лизинг 013	13	20
Общо:	379	550

Задълженията по финансов лизинг в размер на 379 х. лв., от тях през 2019 г. ще се погасят 163 х.лв. оповестени в лицевата част на баланса като текущи пасиви-състояща се от погасителните вноски за 2019 г., и 216 х.лв. към дългосрочни задължения. Наблюдава се намаление на задълженията по финансови лизинги със 171 х.лв. с платените вноски по лизингови договори.

През отчетния период няма нови сключени финансови лизингови договори за покупка на активи.

Към 31.12.2018 г. задълженията по финансови лизинги са, както следва:

	общо	краткоср.	дългоср.
Дойче лизинг Л-15-2657	352	151	201
Райфайзен финансов лизинг 014	14	6	8
Райфайзен финансов лизинг 013	13	6	7
Общо:	379	163	216

Сумата, отразена като финансови разходи за бъдещи периоди по финансови лизингови договори е 13 х.лв., нефинансови разходи за бъдещи периоди няма. Сумата на разходите за лихви по лизингови договори за текущата година е 15 х.лв.

За сумата на задълженията в счетоводния баланс по лизинговите договори са предоставени обезпечения съответно закупените машини и оборудване по лизинговите договори.

12. Текущи пасиви

	31.12.2018 г. /в хил. лв/	31.12.2017 г. /в хил. лв./
Задължения към доставчици	350	217
Получени аванси	390	602
Задължения към персонала	222	203
Задължения към социално осигуряване	86	81
Задължения за други данъци	49	45
Краткосрочна част от задължения по лизинг	163	170
Краткосрочна част от задължения по кредити	3092	4382
Други кредитори	6	-
Общо :	4358	5700

От получените аванси са елиминирани 109 х.лв. за текущата година и 153 х.лв. за предходната година. От задълженията към свързани предприятия са елиминирани 398 х.лв. за текущата година и 569 х.лв. за предходната година.

Дружеството начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала и свързаните с тях социални осигуровки и ги отразява в отчета за приходите и разходите. През отчетния период са използвани всички отпуски и няма начисления за неползвани компенсируеми отпуски в края на отчетния период.

Финансирания за ДМА, предоставени от европейски фондове

Финансиранията, предоставени от европейски фондове се признават първоначално като доход, когато е налице разумна сигурност, че те ще бъдат получени от дружеството, и че последното е спазило и спазва условията и изискванията свързани с получаването на финансирането.

Финансиранията, предоставени от европейски фондове, свързани с компенсиране на инвестиционни разходи за придобиване на дълготрайни материални активи, се признават в текущите печалби и загуби на систематична база за целия период на полезен живот на актива в размер на призната в разходите амортизация.

В данъчния амортизационен план дълготрайните активи, закупени с финансови средства, получени като финансиране са посочени по данъчна амортизируема стойност без финансирането съгласно изискването на чл. 57 ал. 2 от ЗКПО. В годишната данъчна декларация финансирането, отнесено в приход в текущия период е посочено в намаление съгласно изискванията на чл. 68 от ЗКПО.

През 2014 и 2015 година са направени инвестиции по оперативна програма "Развитие на конкурентноспособността на българската икономика" 2007 - 2013 г. Внедряване на иновации в предприятията по проект "Въвеждане в производството на иновативна кантозалепваща машина". Закупени са Пет-осен машинен център - Модел LU 800, 5-осен машинен цантър - Модел LU 620, Леярска инсталация и Хоризонтално-вертикална фрезова машина VERUS общо на стойност 5645 х.лв. Получено е 50% европейско финансиране в размер на 2822 х.лв. Финансирането се отнася в приходи на база начислената амортизация в съответния период.

През 2018 година финансирането, отнесено в приходи по този проект е 423 х.лв. на база начислената амортизация на закупените с европейско финансиране дълготрайни активи. За следващи периоди остава финансиране в размер на 1165 х.лв. за отнасяне в приходи съответно за следващата година 423 х.лв. и в бъдещи отчетни периоди 742 х.лв.

През 2018 година закупените машини и оборудване са на стойност 3183000,00 лева. Очакваното финансиране за закупените през 2018 г. е 1591500,00 лева. През 2018 година финансирането, отнесено в приходи по този проект е 72412,50 лева на база начислената амортизация на закупените с това европейско финансиране дълготрайни активи. За следващи периоди остава финансиране за отнасяне в приходи в размер на 1519087,50 лв., съответно за следващата година 213750 лв. и за бъдещи отчетни периоди 1305337,50 лева.

13. Нетни приходи от продажби

	Годината завършваща на 31.12.2018 г. /в хил. лв/	Годината завършваща на 31.12.2017 г. /в хил. лв./
Приходи от продажба на готова продукция	16645	15777
Приходи от продажба на стоки	92	141
Приходи от продажба на услуги	45	39
Приходи от наеми	28	22
Общо	16810	15979

От приходите от продажби на стоки са елиминирани 600 х.лв. за текущата година и 669 х.лв. за предходната година за сделките между свързани лица.

14. Други приходи от дейността

	Годината завършваща на 31.12.2018 г.	Годината завършваща на 31.12.2017 г.

	/в хил. лв/	/в хил. лв./
Приходи от продажба на материали	283	167
Приходи от продажба на ДМА	-	3
Други приходи	7	43
Приходи от финансиране на ДМА	496	423
Приходи от финансиране за текущата дейност	3	4
Общо	789	640
Извънредни приходи от обезщетения застраховки	-	59

15. Промени в запасите от готова продукция и незавършено производство в дъщерното дружество са:

	Годината завършваща на 31.12.2018 г. /в хил. лв/	Годината завършваща на 31.12.2017 г. /в хил. лв./
Увеличение/намаление на незав. производство	+140	+208
Увеличение/намаление на запаси от готова продукция	+382	-183
Общо	+ 522	+25

16. Разходи за материали

	Годината завършваща на 31.12.2018 г. /в хил. лв/	Годината завършваща на 31.12.2017 г. /в хил. лв./
Разходи за суровини и материали	9043	8816
Разходи за ел.енергия	544	514
Разходи за гориво	109	113
Разходи за допълн. и спомаг.материали	387	478
Разходи за резервни части	32	20
Разходи за вода	21	10
Храна леяри	38	43
Разходи за други материали	620	87
Общо	10794	10081

17. Разходи за външни услуги /в хил. лв/ /в хил. лв./

	Годината завършваща на 31.12.2018 г.	Годината завършваща на 31.12.2017 г.
Разходи за текущ ремонт	127	36
Разходи за нает транспорт	157	125
Разходи за пощенски и телеф. услуги	43	47
Разходи за маркетинг и реклама	22	12
Разходи за наеми	46	43
Разходи за застраховки	85	66

Абонаментно поддържане	54	43
По договори за управление	301	277
Суми по гражд. договори и хонорари	-	10
Разходи за консултантски и правни услуги	48	22
Пречистване на вода	7	13
Събиране и третиране на отпадъци	61	16
Други разходи	14	41
Общо	965	751

18. Разходи за персонала	/в хил. лв/ Годината завършваща на 31.12.2018 г.	/в хил. лв./ Годината завършваща на 31.12.2017 г.
Разходи за заплати на персонала	3299	3036
Разходи за социално осигуряване	691	618
Общо	3990	3654

Средно списъчния брой на персонала е 284 човека, от тях ръководители 13 човека, специалисти - 17, техници и приложни специалисти - 10, помощен административен персонал - 7, квалифицирани работници -217, машинни оператори и монтажници - 9, професии, неизискващи специална квалификация - 11 човека.

19. Други оперативни разходи	2018 г	2017 г
Балансова с-ст на продадени стоки и м-ли	159 х.лв	120 х.лв
Командировки	30 х.лв.	37 х.лв
Представителни разходи	11 х.лв.	20 х.лв.
Социални разходи	6 х.лв.	5 х.лв
Данъци и такси	43 х.лв	69 х.лв.
Други	10 х.лв.	9 х.лв.
Общо	259 х.лв	260 х.лв.

В другите оперативни разходи са представени балансовата стойност на продадените активи, служебни пътувания, командировки, представителни разходи и др.

От балансовата стойност на продадени стоки са елиминирани 600 х.лв. за текущата година и 669 х.лв. за предходната година за сделките между свързани лица.

20. Финансови приходи / разходи	/в хил. лв/ Годината завършваща на 31.12.2018 г.	/в хил. лв./ Годината завършваща на 31.12.2017
Приходи от лихви по банкови сметки	-	-
Валутни приходи	1	1
Валутни разходи	-13	-10
Разходи за лихви по банкови кредити	-162	-147
Разходи за лихви по договори за финансов лизинг	-14	-19
Разходи за банкови такси и комисионни	-79	-52

Общо	-267	-227

21. Приходи/разходи за данъци върху печалбата

Към 31 декември 2016 г. изравняването на приходите / разходите за данъци върху печалбата е, както следва:

	2018 г. /в хил. лв/	2017 г. /в хил. лв./
Счетоводна печалба/ загуба преди облагане с данъци	82	187
Данък по приложимата данъчна ставка	13	22
Данъчен ефект от постоянни данъчни разлики, нетно	-6	-3
Печалба/ загуба след облагане с данъци	75	168
В т.ч. печалба на малцинствено участие	27	50

Към 31 декември 2018 г. компонентите на приходите / разходите за данъци върху печалбата са следните:

Разходи / приходи за данъци

Дружеството е със счетоводна печалба в консолидирания отчет в размер на 82 х.лв., в т.ч. печалба от оперативна дейност в размер на 349 х.лв., загуба от лихви 176 х.лв., други финансови разходи в размер на 79 х.лв. и загуба от валутни разлики размер на 12 х.лв.

22. Доход на една акция

Доходът на една акция е изчислен, като нетната печелба/загуба за разпределение към датата на финансовия отчет е разделена на среднопретеглия брой на акциите за съответния отчетен период.

	2018 г. /в хил. лв/	2017 г. /в хил. лв./
Печалба за разпределение, установена по отчета за приходите и разходите	75	168
Средно претеглен брой на акциите за периода в хил. бройки	157000	157000
Доход на една акция в лева	0,47 лв	1,07 лв

Основните доходи на акция се изчисляват като се раздели печалбата за периода, подлежаща на разпределение между акционерите, притежатели на обикновени акции, на средно-претеглия брой на държаните обикновени акции за периода.

Средно-претегленият брой акции представлява броят на държаните обикновени акции в началото на периода, коригиран с броя на обратно изкупените обикновени акции и на новоиздадените такива през периода, умножен по средно-времевия фактор. Този фактор изразява броя на дните, през които конкретните акции са били държани, спрямо общия брой на дните през периода.

При капитализация, допълнителна емисия или разделяне, броят на обикновените акции, които са в обръщение до датата на това събитие, се коригира, за да се отрази пропорционалната промяна в броя на обикновените акции в обръщение така, сякаш събитието се е случило в началото на представения най-ранен период

Дивиденти на акция

Задълженията за дивиденти не се отразяват във финансовия отчет преди тяхното изплащане да бъде гласувано на годишно общо събрание на акционерите. На редовното общо

събрание на акционерите на дружеството състояло се през 2018 г. за приемане на годишния финансов отчет за 2017 г., няма решение за изплащане на дивиденти.

23. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

ЗММ Стомана инвест АД е свързано лице със ЗММ Стомана АД, което е дъщерно дружество с притежание на 75,00 % от капитала му. Дружеството съставя консолидиран отчет, в който се включва отчитащото се предприятие ЗММ Стомана АД и предприятието майка ЗММ Стомана инвест АД.

През годината са извършени следните по-съществени сделки със свързани лица:

Наименование	Сделка	Сума
ЗММ Стомана	доставка на машини	600 х.лв.

През текущия и предходния отчетен период дружеството е осъществявало сделки с дъщерното предприятие по покупка на машини. През годината извършените сделки с дъщерното предприятие са по пазарни цени. Изготвен е консолидиран финансов отчет на двете дружества. По извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени и няма.

24. Събития след датата на баланса

Няма възникнали събития след датата на баланса, които да доведат до промяна, оповестяване или рекласификация на балансови пера.

Дата: 27.02.2019 г.

Ръководител:

Съставител: