БАЛАНС
на "КНМ ТЕКСТИЛ"ООД
към 31.12.2016 г.

АКТИВ **ПАСИВ**

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
I. Нематериални активи			**I. Записан капитал**	200	2
1. Концесии,патенти,програмни продукти и др. подобни	4	5	**IV. Резерви**		
Общо за група I:	**4**	**5**	**4. Други резерви**	587	
II. Дълготрайни материални активи			**Общо за група IV:**	587	
1. Земи и сгради, в т.ч.:	**3 624**	**712**	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- земи	92	92	- неразпределена печалба	2 249	1 730
- сгради	3 532	620	**Общо за група V:**	**2 249**	**1 730**
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	2 286	718	**VI. Текуща печалба (загуба)**	1 505	1 304
3. Съоръжения и други	265	85	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:**	**4 541**	**3 036**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		3 167	**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:**		
Общо за група II:	**6 175**	**4 682**	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	**6 044**	**2 914**
IV. Отсрочени данъци	**5**	**2**	до 1 година	459	259
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**6 184**	**4 689**	над 1 година	5 585	2 655
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	**2 200**	**865**
I. Материални запаси			до 1 година	2 174	865
1. Суровини и материали	408	144	над 1 година	26	
2. Незавършено производство	260	35	3. Други задължения, в т.ч.:	**343**	**143**
3. Предоставени аванси	1	121	до 1 година	343	143
Общо за група I:	**669**	**300**	- към персонала, в т.ч.:	**115**	**71**
II. Вземания			до 1 година	115	71
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	4 182	1 176	- осигурителни задължения, в т.ч.:	**32**	**19**
до 1 година	37	1 176	до 1 година	32	19
2. Други вземания, в т.ч.:	867	52	- данъчни задължения, в т.ч.:	**37**	**41**
до 1 година	842	28	до 1 година	37	41
над 1 година	25	24	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:**	**8 587**	**3 922**
Общо за група II:	**5 049**	**1 228**	до 1 година	2 976	1 267
IV. Парични средства, в т.ч.:			над 1 година	5 611	2 655
- в брой	213	188			
- в безсрочни сметки (депозити)	1 668	531			
Общо за група IV:	**1 881**	**719**			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	**7 599**	**2 247**	**Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:**	682	
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	**27**	**22**	финансирания	682	
СУМА НА АКТИВА (Б+В+Г)	13 810	6 958	**СУМА НА ПАСИВА (А+В+Г)**	13 810	6 958

17.03.2017 г.

Съставител : .....
Ирена Дичева Добрева

Ръководител : .....
Мануел Хосе Франсиско Атудо

КНМ ТЕКСТИЛ ООД
ЕИК 201444615

Заверил съгласно одиторски доклад:
Регистриран одитор : .....
Сийка Данкова

23.05.2017г.

0220 Сийка Данкова
Регистриран одитор

Отчет за приходите и разходите

на "КНМ ТЕКСТИЛ"ООД

за периода : 01.01.2016 г. - 31.12.2016 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство.		60	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	12 731	9 488
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	9 081	6 263	а) продукция	10 355	7 879
а) суровини и материали	5 943	3 887	в) услуги	2 376	1 609
б) външни услуги	3 138	2 376	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	225	
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	1 535	1 192	3. Други приходи, в т.ч.:	149	65
а) разходи за възнаграждения	1 247	977	приходи от финансирания	18	
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	288	215	**Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3)**	13 105	9 553
- осигуровки, свързани с пенсии	94	79	**Общо приходи (1+2+3)**	13 105	9 553
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	574	450			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	574	450			
- разходи за амортизация	574	450			
5. Други разходи, в т.ч.:	79	49			
а) балансова стойност на продадените активи	26	10			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	11 269	8 014			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	5	4			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	5	4			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи	161	87			
Общо финансови разходи (6+7)	166	91			
8. Печалба от обичайна дейност	1 670	1 448			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	11 435	8 105			
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	1 670	1 448			
10. Разходи за данъци от печалбата	165	144			
11. Печалба (10-11)	1 505	1 304			
Всичко (Общо разходи+10+11)	13 105	9 553	**Всичко (Общо приходи)**	13 105	9 553

17.03.2017 г.

Съставител : .....
Ирена Дичева Добрева

Ръководител : .....
Мануел Хосе Франсиско-Алудо

КНМ ТЕКСТИЛ ООД
КЧК 201444615

Заверил съгласно одиторски доклад:
Регистриран одитор : .....
Сийка Данкова

23.05.2017 г.

0220 Сийка Данкова
Регистриран одитор

Отчет за собствения капитал

на "КНМ Текстил" ООД

за периода : 01.01.2016 г. - 31.12.2016 г.

Сума (хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки на активи	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързани с изкупени собствени	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	2							1 730		1 304	3 036
2. Финансов резултат за текущия период										1 505	1 505
3. Разпределение на печалба, в т.ч.:	198						587	519		(1 304)	
4. Салдо към края на отчетния период	200						587	2 249		1 505	4 541
5. Собствен капитал към края на отчетния период	**200**	x	x	x	x	x	**587**	**2 249**	x	**1 505**	**4 541**

17.03.2017 г.

Съставител : .....

Ирена Дичева Добрева

Ръководител : .....

Мануел Хосе Франсиско Агудо

КНМ ТЕКСТИЛ ООД ЕИК 201444615

Заверил съгласно одиторски доклад:

Регистриран одитор : .....

Сийка Данкова

23. 05. 2017 г.

0220 Сийка Данкова
Регистриран одитор

Отчет за паричния поток

на "КНМ Текстил" ООД

за период : 01.01.2016 г. - 31.12.2016 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	10 380	8 690	1 690	9 928	7 541	2 387
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1 244	(1 244)		1 083	(1 083)
3. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
4. Платени и възстановени данъци върху печалбата		190	(190)		117	(117)
5. Други парични потоци от основна дейност	3	20	(17)		26	(26)
Всичко парични потоци от основна дейност (А):	**10 383**	**10 144**	**239**	**9 928**	**8 767**	**1 161**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		2066	(2 066)		3349	(3 349)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):		**2066**	**(2 066)**		**3349**	**(3 349)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	6 759	3 608	3 151	4 123	2 003	2 120
2. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		99	(99)		42	(42)
3. Плащания на задължения по лизингови договори		1	(1)		1	(1)
4. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		5	(5)		4	(4)
5. Други парични потоци от финансова дейност		57	(57)		38	(38)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В):	**6 759**	**3 770**	**2 989**	**4 123**	**2 088**	**2 035**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**17 142**	**15 980**	**1 162**	**14 051**	**14 204**	**(153)**
Д. Парични средства в началото на периода	x	x	**719**	x	x	**872**
Е. Парични средства в края на периода	x	x	**1 881**	x	x	**719**

17.03.2017 г.

Съставител : .....

Ирена Дичева Добрева

Ръководител : .....

Мануел Хосе Франсиско Агудо

КНМ ТЕКСТИЛ ООД
ЕИК 201444615

Заверил съгласно одиторски доклад:

Регистриран одитор : .....

Сийка Данкова

23. 05. 2017 г.

0220 Сийка Данкова
Регистриран одитор

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ

на "КНМ ТЕКСТИЛ" ООД

към 31.12.2016 г.

(Хил. левове)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи						Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през периода			на излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увели - чение	Нама - ление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	Увели - чение	Нама - ление		
		Общо	в това число: нови, продобити по стопански начин	употребявани													
а	1	2	2а	2б	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи																	
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	11	5	5			16			16	6	6		12			12	4
Общо за група I	11	5	5			16			16	6	6		12			12	4
II.Дълготрайни материални активи																	
Земи и сгради	758	2 979	2 979			3 737			3 737	46	67		113			113	3 624
Земи	92					92			92								92
Сгради нежилищни	666	2 979	2 979			3 645			3 645	46	67		113			113	3 532
Машини, производствено оборудване и апаратура	1 754	2 017	1 955	62		3 771			3 771	1 036	449		1 485			1 485	2 286
Съоръжения и други	171	232	232			403			403	86	52		138			138	265
в т.ч. транспортни средства	95	47	47			142			142	35	27		62			62	80
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	3 167	868			4 035												
Общо за група II	5 850	6 096	5 166	62	4 035	7 911			7 911	1 168	568		1 736			1 736	6 175
III. Отсрочени данъци	2	5			2	5			5								5
Общо нетекущи/дълготрайни активи / I+II+III	5 863	6 106	x	x	4 037	7 932			7 932	1 174	574		1 748			1 748	6 184

Дата : 17.03.2017 г.

Съставител : .....

Ирена Дичева Добрева

Ръководител : .....

Мануел Хосе Франсиско Агудо

КНМ ТЕКСТИЛ ООД
ЕИК 201444615

КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ

КНМ Текстил ООД (Дружеството) е дружество с ограничена отговорност, учредено по законите на Република България и регистрирано в Търговския регистър на Агенция по вписванията към Министерство на правосъдието на дата 19.02.2011 г. с ЕИК 201444615. Дружеството е със седалище и адрес на управление : гр. Плевен, обл.Плевен, ж.к. Западна индустриална зона.

Основният предмет на дейност на КНМ Текстил ООД е производство на трикотажни облекла във всички разновидности , плетене, конфекциониране и реализация на трикотажни облекла.

Собственост и управление

Към датата на регистрация на Дружеството регистрираният капитал на КНМ Текстил ООД е в размер на 2 х. лв. със собственици на капитала :

- Мануел Хосе Франсиско Агудо - притежаващ 10 дяла с номинална стойност 20 лв. всеки на обща стойност 200 лв., представляващ 10 % от капитала на Дружеството.
- Хигор ООД - Чуждестранно юридическо лице, страна Франция притежаващо 90 дяла с номинална стойност 20 лв. всеки на обща стойност 1800 лв., представляващ 90 % от капитала на Дружеството. Считано от 14.12.2013 г. са вписани промени в Търговския регистър на България по партидата на Дружеството както следва: Заличава се досегашния собственик на капитала - Хигор ООД и се вписва нов собственик: Крикор АВ ООД с ЕИК 202566892, притежаващо 90 дяла на стойност 1800 лв., представляващи 90% от капитала на КНМ Текстил ООД.

Считано от 23.02.2016 г. са вписани промени в Търговския регистър на България по партидата на Дружеството както следва:

Увеличаване на капитала на дружеството чрез превръщане на 198 000 лв. от неразпределената печалба в капитал.Към 31.12.2016 г. собственици на капитала са :

- Мануел Хосе Франсиско Агудо - притежаващ 20 дяла с номинална стойност 1000 лв. всеки на обща стойност 20 000 лв., представляващ 10 % от капитала на Дружеството.
- Крикор АВ ООД с ЕИК 202566892, притежаващо 180 дяла с номинална стойност 1000 лв. всеки на обща стойност 180 000 лв., представляващи 90% от капитала на КНМ Текстил ООД.

Към 31.12.2016 г. органите на дружеството са:

* Общо събрание на съдружниците
* Управители

Към 31.12.2016 г. Дружеството се представлява и управлява от Мануел Хосе Франсиско Агудо и Грегоар Крикор Йълдъръм, Управители /заедно и поотделно /.

Към датата на отчета общият брой на персонала в КНМ Текстил ООД е 109 /сто и девет / : служители 107 /сто и седем / , управители 2 / двама / (2015: 2 / двама управители)

Структура на Дружеството

КНМ Текстил ООД няма разкрити клонове и представителства.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

База за изготвяне на финансовия отчет и сравнителни данни

Финансовият отчет на КНМ Текстил ООД е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти приложими в България. Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния финансов отчет са представени в х. лв. (BGN 000). Финансовият отчет за 2016 г. е изготвен в съответствие с изискванията на принципите: текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, постоянство.

Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на Дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение : BGN 1.95583: EUR 1. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на месечна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца. Към 31.12.2016 г. те са представени по заключителния курс на БНБ. Курсовите разлики от преоценката се третират като текущи приходи и разходи и се включват в отчета за приходи и разходи като финансови приходи / разходи.

Годишен финансов отчет за годината, приключваща на 31.12.2016 година

Сравнителни данни
Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет заедна предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни ще се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

Приходи
Приходите в Дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се оценят. Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото възнаграждение, като се изключат отстъпки, рабати и други данъци върху продажбите или мита. Преди да бъде признат приход, следните специфични критерии за признаване трябва също да бъдат удовлетворени.

Предоставяне на услуги
При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен. Етапът на завършеност на сделката се определя на база на направените разходи до момента като процент от общите прогнозни разходи за всеки договор. Когато резултатът от сделката не може да бъде надеждно оценен, приходът се признава само доколкото извършените разходи подлежат на възстановяване.

Приходи от лихви
Приходите от лихви се признават при начисляване на лихвите (като се използва метода на ефективния лихвен процент). Приходите от лихви се включват във финансовите приходи в отчета за приходи и разходи.

Разходи
Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.
Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който сделките, за които се отнасят, се изпълняват.
Финансовите разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано и се състоят от лихвени разходи, курсови разлики от валутни операции, банкови и комисионни.
Разходите по заеми признават като разход в периода, в който са извършени.

Дълготрайни материални активи
Дълготрайните материални активи се представят в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално придобиване
При първоначалното си придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и други подобни. Всички текущи разходи за ремонт и поддръжка се включват в печалбата/загубата за периода, в който са извършени. Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Методи на амортизация
Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи.
Годишните счетоводни амортизационни норми са както следва:

КАТЕГОРИЯ АКТИВ	ГОДИШНА АМОРТИЗАЦИОННА НОРМА
СГРАДИ И КОНСТРУКЦИИ	*4.00 %*
СЪОРЪЖЕНИЯ	*4.00 %*
КОМПЮТЪРНА ТЕХНИКА	*50.00 %*
МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ	*30.00 %*
ТРАНСПОРТНИ СРЕДСТВА	*25.00 %*
СТОПАНСКИ ИНВЕНТАР	*15.00 %*

ДРУГИ ДМА	*15.00 %*

Преглед за обезценка
Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на активите е по-високата от двете : нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив.

Нематериални активи
Нематериалните активи се представят в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Нематериалните активи с ограничен полезен живот, се амортизират за срока на полезния им живот и се тестват за обезценка, когато съществуват индикации, че стойността им е обезценена. Поне в края на всяка финансова година, се извършва прегледна полезния живот и прилаганите методи на амортизация на нематериалните активи, с ограничен полезен живот. Промените в очаквания полезен живот или модел на консумиране на бъдещите икономически изгоди от нематериалния актив се отчитат чрез промяна на амортизационния срок или методи се третират като промяна в приблизителните счетоводни оценки. Разходите за амортизация на нематериалните активи, с ограничен полезен живот, се класифицират по тяхната функция в отчета за приходи и разходи, съобразно използването (предназначението) на нематериалния актив.
За програмните продукти в дружеството се прилага линеен метод за амортизиране с годишна амортизационна норма 50%. Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Печалбите или загубите, възникващи при отписването на нематериален актив, представляващи разлика между нетните постъпления от продажба, ако има такава и балансовата стойност на актива, се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

Методи на амортизация
Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните нематериални активи.
Годишните счетоводни амортизационни норми са както следва:

КАТЕГОРИЯ АКТИВ	ГОДИШНА АМОРТИЗАЦИОННА НОРМА
ПРОГРАМНИ ПРОДУКТИ	*50.00 %*
ДРУГИ ДНМА	*15.00 %*

Дългосрочни инвестиции
Дългосрочните инвестиции, представляващи акции и дялове вдъщерни и други дружества, се представят в счетоводния баланс по себестойност.
Дългосрочните инвестиции подлежат на преглед за обезценка. При установяване на условия за обезценка, същата се отразява в отчета за приходи и разходи или за сметка на формиран през предходни отчетни периоди преоценъчен резерв. Дружеството не притежава дългосрочни инвестиции.

Материални запаси
Материалните запаси се оценяват по по-ниската от цената на придобиване (себестойност) и нетната реализируема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в цената на придобиване, както следва:
* суровини и материали в готов вид — всички доставни разходи, които включват вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид,

* готова продукция и незавършено производство — преките разходи на материали и труд и приспадаща се част от производствените непреки разходи при нормално натоварен капацитет на производствените мощности, с изключение на административните разходи, курсовите разлики и разходите по привлечени финансови ресурси. При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на среднопретеглената цена (себестойност). Нетната реализируема стойност представлява приблизително

определената продажна цена на даденактив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация. Наличните към 31.12.2015 г. материални запаси са представени в баланса по цена на придобиване.

Търговски и други вземания
Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

Парични средства и парични еквиваленти
Паричните средства и паричните еквиваленти включват парични средства по банкови разплащателните сметки, в брой и краткосрочни депозити с първоначален падеж от три или по малко месеца.
За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

* паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици се представят брутно, с включен ДДС (20%);

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

Лизинг
Определянето дали дадено споразумение представлява или съдържализинг, се базира на същността на споразумението в неговото начало, и изисква оценка относно това дали изпълнението на споразумението зависи от използването на конкретен актив или активи и дали споразумението прехвърля правото за използване на актива.

Оперативен лизинг
Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всичкирискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира катооперативен лизинг. Плащанията постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за приходи и разходи на база линеен метод за периода на лизинга.

Финансов лизинг
Лизингов договор, при който наемодателят прехвърля на наемателя всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива на наемателя. Определените в договора наемни плащания се отчитат като дългосрочно задължение. Наетият актив се записва по справедливата му цена, а разликата между справедливата цена и общата сума на договорените плащания се отчитат като финансови разходи за бъдещи периоди. Текущо този разход се признава пропорционално на направените плащания от общата сума на договорените наемни плащания. Дългосрочното задължение се намалява с изплатените през срока на договора суми. На амортизируемите наети активи се начислява амортизация в съответствие с възприетата амортизационна политика на Дружеството.

Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство
Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в Дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и разпоредбите на действащото осигурително законодателство. Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОС за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Осигурителните и пенсионни схеми (планове), прилагани от Дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с твърдо определени вноски. Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:
* неспазено предизвестие размера на брутното трудово възнаграждение за срока на предизвестието - при безсрочно трудово правоотношение, и в размер на действителните вреди — при срочно трудово правоотношение.

* поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 30 дни — една брутна работна заплата, е при прекратяване на трудовия договор поради болест - брутното трудово възнаграждение на работника за два месеца, ако има най-малко 5 години трудов стаж и през последните 5 години трудов стаж не е получил обезщетение на същото основание.
* при пенсиониране — от две до шест брутни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
* за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите. Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки). Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и разходите за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Както е оповестено по-горе съгласно КТ работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между две и шест брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. Тъй като в КНМ Текстил ООД през 2016 г. няма нает персонал достигнал пенсионна възраст, към датата на годишния финансов отчет дружеството не е правило актюерска оценка на тези задължения, поради което не е признат разход в отчета за приходи и разходи и дългосрочно задължение към персонала.

Основен капитал и резерви

КНМ Текстил ООД, като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в Търговския регистър определен минимален размер на капитала (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на Дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Собственика отговаря за задълженията на Дружеството до размера на капитала и може да претендира връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.Към 31.12.2016 г. регистрираният капитал на Дружеството възлиза на 200 х. лв., разпределен в 200 дяла с номинална стойност 1000.00 лева всеки. Основният капитал е представен по номинална стойност на внесените дялове.През 2016 г. чрез заделяне на част от неразпределената печалба в размер на 587 х. лв. са формирани други резерви по решение на общото събрание на съдружниците.

Данъци върху печалбата

Текущи данъци върху печалбата.Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство — Закона за корпоративното подоходно облагане. Кумулативната данъчна ставка за 2016 г. е 10% (2015:10%). Дружеството приключва 2016 г. със счетоводна печалба в размер на 1 670 х. лв. Данъчният финансов резултат за 2016 г. след преобразуване на счетоводния финансов резултат е печалба.

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви. Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики. Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разлики породени от първоначално признаване на актив или пасив, който не е засегнал счетоводната или данъчната печалба (загуба) към датата на операцията.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцира до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или да се проявят през същия период облагаеми временни разлики, от които те могат да бъдат приспаднати. Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила (2016:10%).

Годишен финансов отчет за годината, приключваща на 31.12.2016 година

Провизии
Провизиите се признават, когато Дружеството има настоящо задължение (правно или конструктивно) като резултат от минало събитие и е вероятно да са необходими изходящи парични потоци за да се уреди (погаси) задължението и е възможно да се направи надеждна приблизителна оценка на стойността на задължението. Оценката на провизиите се основава на най-добрата приблизителна преценка за разходите, които ще бъдат направени за уреждането на съответното задължение. Когато Дружеството очаква, че някои или всички необходими за уреждането на провизията разходи ще бъдат възстановени, например съгласно застрахователен договор, възстановяването се признава като отделен актив, но само тогава когато е практически сигурно, че тези разходи ще бъдат възстановени. Разходите за провизии се признават в отчета за приходи и разходи, нетно от сумата на възстановените разходи. Когато факторът време има съществен ефект върху стойностния размер на разходите, тяхната стойност се дисконтира с норма, която отразява текущите пазарни лихвени равнища преди данъци. Когато се използва дисконтиране,увеличението на провизията в резултат на изминалото време, се представя като финансов разход.

ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Финансови активи
Дружеството класифицира своите финансови активи в категорията кредити (заеми) и вземания, включително и активи на разположение за продажба. Класификацията е в зависимост от същността и предназначението на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на Дружеството към датата на първоначалното им признаване в баланса. Всички финансови активи първоначално се оценяват по тяхната справедлива стойност, плюс, в случай на финансови активи, които не се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата, преките разходи по извършване на сделката. Финансовите активи се отписват от баланса на Дружеството, когато правата за получаване на парични средства от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и Дружеството е прехвърлило съществена част от рисковете и ползите от собствеността върху актива. Ако Дружеството продължава да държи съществена част от рисковете и ползите, асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължава да признава актива в баланса си, но признава също и обезпечено задължение (заем) за получените средства. Финансовите активи на Дружеството включват парични средства и парични еквиваленти, търговски и други вземания и други финансови активи.
Последващата оценка на финансовите активи зависи от тяхната класификация, както следва:

Заеми и вземания
Заемите и вземанията са недериватни финансови активи с фиксирани или определяеми плащания, които не се котират на активен пазар. След първоначалното им признаване, заемите и вземанията се оценяват по амортизирана стойност, с използването на метода на ефективния лихвен процент, намалена с провизията за обезценка. Печалбите и загубите от заеми и вземания се признават в отчета за приходи и разходи, когато заемите и вземанията бъдат отписани или обезценени, както и чрез процеса на амортизация.

Финансови пасиви
Финансовите пасиви включват търговски и други задължения, лихвоносни заеми и финансови пасиви по форуърдни договори.Първоначално те се признават в баланса по справедлива стойност, нетно от преките разходи по извършване на сделката, а последващо - по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва минус загубата от обезценка и изплащане на главницата или редукцията и в зависимост от тяхната класификация, както следва:

Лихвоносни заеми и привлечени средства
След първоначалното им признаване, лихвоносните заеми и привлечени средства се оценяват по амортизирана стойност при използване на метода на ефективния лихвен процент. Печалбите и загубите от лихвоносните заеми и привлечени средства се признават в отчета за приходи и разходи, когато пасивът се отписва, както и чрез процеса на амортизация.

Кредитен риск
Финансовите активи на Дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и търговски вземания. При осъществяване на своята дейност Дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от клиентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него, което налага постоянно наблюдение и контрол върху клиентските партиди.

Лихвен риск
Дружеството има ограничен състав лихвоносни активи - основно парични средства.
Същевременно за дружеството възниква лихвен риск, свързан със сроковете на неговите лихвени заеми.

Валутен риск
Валутен риск възниква при продажби, покупки и заеми, които са деноминирани във валута, различна от българския лев или евро. Към датата на баланса Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, тъй като извършва операции и сделки предимно в български лева и/или евро и съответно не са налице условия за формиране на големи отрицателни курсови разлики и генериране на загуби от тях.

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ПО ЕЛЕМЕНТИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Нетекущи /дълготрайни/ активи
Активите които са придобити с цел да бъдат използвани за продължителен период от време /повече от един оперативен цикъл в дейността на предприятието/ се представят като нетекущи.
Нематериални/дълготрайни/активи Като дълготрайни нематериални активи се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им и от използването им се очаква икономическа изгода.
Структура на представените нематериални дълготрайни активи по балансова стойност:

	2016	*2015*
	BGN'000	*BGN '000*
Програмни продукти	-	5
Други дълготрайни нематериални активи	4	-

Амортизация се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод.Определен срок на годност 2 год. Амортизационен процент - 50%. Напълно амортизирани към датата на баланса са следните нематериални/дълготрайни/активи, представени по групи и по отчетна стойност: 12 / хил. лв./ в т.ч.: Програмни продукти 12 хил. лв.

Материални / дълготрайни /активи
Като дълготрайни материални активи се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси , които се очаква да бъдат използвани повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели. Структура на представените материални дълготрайни активи по балансова стойност:

	2016	*2015*
	BGN'000	*BGN '000*
Земи	92	92
Сгради	3 532	620
Машини, производствено оборудване и апаратура	2 286	718
Съоръжения и други	185	25
Транспортни средства	80	60
ДМА в процес на изграждане	-	3 167

Амортизация се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод.Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират.

Амортизация на дълготрайните материални активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Напълно амортизирани към датата на баланса са следните дълготрайни материални активи, представени по групи и по отчетна стойност: 973 / хил. лв./ в т.ч.:

Машини, производствено оборудване и апаратура 953

Транспортни средства 11

Други /компютърна техника / 9

Няма извадени от употреба дълготрайните материални активи за повече от 12 месеца.

Текущи /краткотрайни/ активи
Активите които са придобити с цел да бъдат използвани и реализирани в оперативния цикъл на предприятието се представят като текущи.

Материални запаси
Като материални запаси се признават придобитите и контролирани от предприятието:

- ✓ материали придобити чрез покупка и предназначени за влагане в производство;
- ✓ продукция създадена в резултат на производствен процеси предназначена за продажба;
- ✓ незавършено производство, представляващо съвкупност от от разходи, от които се очаква да се произведе продукция ;

Оценяват се по доставна стойност представляваща сумата от всички разходи, направени във връзка със закупуването и преработката им, както и други разходи направени във връзка с привеждането им в готов за тяхното използване вид Материалите се изписват по метода на среднопретеглената стойност съгласно СС2.Същата се изчислява след всяко постъпление на материален запас.Готовата продукция се изписва по метода на конкретно определена стойност, в резултат на съвкупност от конкретни партиди от производството и клиенти.Възприетата база на разпределение на постоянните общопроизводствени разходи е нормалния капацитет на производството.

Структура на представените текущи /краткотрайни/ активи по балансова стойност:

	2016	*2015*
	BGN'000	*BGN '000*
Суровини и материали	408	144
Незавършено производство	260	35
Предоставени аванси	1	121

Търговски и други вземания

Вземанията в национална валута са оценени при тяхното възникване по номинална стойност на лева.В състава на вземанията са включени следните вземания във валута : Вземания от клиенти 4 182 хил. евро с левова равностойност 2 137 хил. лв.

	2016	*2015*
	BGN'000	*BGN '000*
Вземания от клиенти	4 182	1 176
Други вземания в т.ч. :	867	52
Подотчетни лица	*39*	-
Данъци за възстановяване	*98*	*28*
Други дебитори	*730*	*24*

Пари и парични еквиваленти
Парите и паричните еквиваленти включват налични парични средства в каса и наличности в разплащателни сметки в лв. и евро.

	2016	*2015*
	BGN'000	*BGN '000*
Парични средства в брой	213	188
По разплащателни сметки	1 668	531

В състава на паричните средства са включени следните наличности във валута: в евро : 844 хил. евро с левова равностойност 1 650 хил. лв.

Разходи за бъдещи периоди
Разходи за бъдещи периоди са разходи извършени през текущия период, които се отнасят и предстои да се признаят като текущи през следващи отчетни периоди.
Структура: Краткосрочни - предстои да се признаят като текущи през 2017 г. - 27 хил.лв. в т.ч. : застраховки имущество – 10 хил. лв., материали производство – 11 хил. лв.,други – 6 хил. лв. / комисион./

ЗАДЪЛЖЕНИЯ
Оценка на задълженията : Оценяват се по стойност на тяхното възникване и имат следната структура:

	2016	*2015*
	BGN'000	***BGN '000***
Задължения към финансови институции	6 044	2 914
Търговски задължения	2 200	865
Задължения към персонала	115	71
Задължения за осигурителни вноски	32	19
Задължения за данъци в т.ч. за:	37	41
Корпоративен данък	-	*28*
Данък върху доходите на ФЛ	*33*	*13*
Други разчети с бюджета	*4*	-
Други задължения в т.ч.:	159	12
Други кредитори	*159*	*10*
Разчети по застраховане	-	*2*

В състава на задълженията са включени следните задължения във валута:

- ✓ Задължения по заеми към финансови институции 2 124 хил. евро с левова равностойност 4 153 хил. лв.
- ✓ Задължения към доставчици 1 042 хил. евро с левова равностойност 2 038 хил. лв.

ПРИХОДИ
Признаване на приходите :
Приходите от продажба на продукция и други активи се признава, когато значителна част от рисковете и ползите са прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода и направените разходи във връзка със сделката могат да бъдат надлежно изчислени.Приходите от извършени услуги се признават след извършване на услугата или пропорционално на степента на завършеност към датата на баланса при условие че резултатът от сделкатаможе да се оцени надлежно.

Оценка на приходите :
Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства и имат следната структура :

	2016	*2015*
	BGN'000	***BGN '000***
Приходи от продажби на продукция	10 355	7 879
Приходи от услуги в т.ч. :	**2 376**	**1 609**
Приходи от посредническа дейност	*1 390*	*1 295*
Приходи от промишлени услуги, вкл, на шлеме	*986*	*314*
Приходи от продажба на материали	27	10
Приходи от наеми	30	11
Отписани задължения	1	-
Други приходи отстъпка	73	44
Приходи от финасиране на ДА	18	-

РАЗХОДИ

Признаване на разходите : Разходите за обичайната дейност се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост с приходите.Спазват се изискванията на националното законодателство относно съдържанието на първичните документи.
Разходите извършени през текущата година , но отнасящи се за следващи години се разсрочват.
Оценка на разходите : Оценяват се по справедливата стойност на платеното или подлежащо на плащане възнаграждение под формата на парични средства и имат следната структура:

	2016	*2015*
	BGN'000	*BGN '000*
Разходи за суровини и материали в т.ч.:	**5 943**	**3 887**
Енергийни продукти	*99*	*93*
Вода	*8*	*7*
Резервни части и окомплектовка	*39*	*32*
Материали за производствено потребление	*5 582*	*3 755*
Други материали	*254*	*-*
Разходи за външни услуги в т.ч.:	**3 138**	**2 376**
Застраховки на имущество	*19*	*9*
Разходи за данъци	*15*	*-*
Суми по договор с подизпълнители	*2345*	*1 871*
Пощенски, куриерски и съобщителни услуги	*32*	*27*
Нает транспорт	*358*	*175*
Текущ ремонт	*17*	*5*
Юридически услуги	*6*	*-*
Счетоводни услуги	*2*	*2*
Консултантски услуги	*304*	*245*
Охрана	*16*	*16*
Абонамент	*3*	*1*
Други	*21*	*25*
Разходи за възнаграждения	1 247	977
Разходи за осигуровки	288	215
Разходи за амортизация	574	450
Други разходи в т.ч.:	**79**	**49**
Балансова стойност на продадени суровини и материали	*26*	*10*
Разходи за командировки	*2*	*14*
Други разходи	*51*	*25*
Финансови разходи в т.ч.:	**166**	**91**
Отрицателни разходи от промяна на валутни курсове	*5*	*4*
Лихви към финансови институции	*104*	*47*
Банкови такси	*57*	*47*

РАЗХОДИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Сделките със свързани с предприятието лица са осъществявани по цени обичайни за този вид сделки.
Считано от 14.12.2013 г. собственик на 90% от капитала на КНМ Текстил ООД е Крикор АВ ООД с ЕИК 202566892, притежаващо към 31.12.2016 г. 180 дяла на стойност 180 хил.лв. Идентичност на свързаното лице — Република България.
Взаимоотношения със свързани предприятия през 2016 г. в хил. лв.,

	Сделки осъществени със свързани лица по доставки	*Суми, дължими на свързани лица по доставки*	*Суми, дължими от свързани лица по доставки*
Крикор АВ ООД	*274*	-	-

За 2016 г. разходите за възнагражденията на Управителя на дружеството са в размер на 152 хил. лв. (2015– 152 хил. лв.) Тези суми представляват краткосрочни доходи на ръководния персонал.

РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА

Съдържание и структура : Сумата на текущия данък от печалбата и начислените активи и пасиви по отсрочени данъци.Текущия данък е определената върху облагаемата печалба за годината сума и някои корекции на дължимия данък отнасящи се за предходни години.Актив по отсрочени данъци се начислява до размера до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани.Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

	2016	*2015*
	BGN'000	*BGN '000*
Текущ данък върху печалбата	168	145
Актив по отсрочени данъци в т.ч.:	**3**	**1**
Превишение на счетоводните амортизации над данъчните амортизации	*2*	
Временна разлика от разходи, представляващи Дх на местни ФЛ	-	-
Временна разлика от разходи върху неизползвани отпуски	*1*	*1*
Всичко разходи за данъци	**165**	**144**

ЗАЛОЗИ И ОБЕЗПЕЧЕНИЯ

Към 31 декември 2016 г. по партидата на дружеството в Търговския регистър към Агенцията по вписванията са вписани :

* Залог върху търговското преприятие КНМ Текстил ООД от заложен кредитор „ Регионален фонд за градско развитие „ с ЕИК 201834519 по силата на договор от 21.11.2014 г. относно дължима сума в размер на 1 132 443.00 лв. и номинална лихва в размер на 1-м. EURIBOR увеличен с надбавка от +3.35% годишно.
* Залог върху търговското предприятие КНМ Текстил ООД от заложен кредитор „ Сосиете Женерал Експресбанк„ АД с ЕИК 813071350 по силата на договор от 21.11.2014 г. относно дължима сума в размер на 1158 017.00 евро и номинална лихва фиксирана в размер на +1.2% годишно.
* Залог върху търговското преприятие КНМ Текстил ООД от заложен кредитор „ Сосиете Женерал Експресбанк„ АД с ЕИК 813071350 по силата на договор от 18.07.2016 г. относно дължима сума в размер на 917 000.00 лв. и номинална лихва в размер на 3-м. SOFIBOR увеличен с надбавка от + 2.50% годишно.

ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Информация за персонала :

2016 г.	*Средносписъчен брой на персонала в т.ч.:*
Управленски персонал	*2*
Административен персонал	*11*
Аналитични специалисти	*3*
Производствен персонал	*77*
Обслужващ персонал	*16*
Общо	***109***

През 2016 г. дружеството приключи изпълнение на проект по договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ от страна на Главна дирекция „Европейски фондове за конкурентноспособност„ - Управляващ орган на Оперативна програма „Иновации и конкурентноспособност„ за периода 2014-2020, проиритетна ос „Предприемачество и капацитет за развитие на малки и средни предприятия„ ,наименование на процедурата „Подобряване на производствения капацитет в малки и средни предприятия“, код на процедурата: **BG161RFO002-2.0.0.**

ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ

Преди съставяне на годишния отчет, Дружеството извършва инвентаризация на активите и пасивите. Инвентаризацията се осъществява чрез комисия, назначена със заповед от ръководството и се документира с протокол.През 2016 г. Дружеството извърши инвентаризация на активите и пасивите си. В процеса на инвентаризацията не бяха открити липи и излишъци на активи и пасиви, поради което не се отразяват разлики.

ФУНДАМЕНТАЛНИ ГРЕШКИ

През годината не са констатирани фундаментални грешки от минали години.

УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

Към 31 декември 2016 г. и към датата на изготвяне на отчета КНМ Текстил ООД няма задължения и/или ангажименти, които могат да бъдат класифицирани като условни.

СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не са настъпили събития след 31 декември, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

Дата на съставяне: 17.03.2017 г.

Съставител :

Ирена Д. Добрева .....

Ръководител :

Мануел Хосе Франсиско Агудо.....

КНМ ТЕКСТИЛ ООД
ЕИК 201444615

ДОКЛАД
ЗА ДЕЙНОСТТА
НА „КНМ ТЕКСТИЛ“ ООД

За периода 01 януари 2016 г. и приключващ на 31 декември 2016г.

Настоящият доклад е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл.33 от Закона за счетоводството и изискванията на Търговския закон.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

“КНМ Текстил" ООД е Дружество с ограничена отговорност вписано в Търговския регистър към Агенцията за вписванията с ЕИК 201444615, със седалище, адрес на управление и място на стопанска дейност гр.Плевен „Западна индустриална зона.

Дейността на Дружеството не е ограничена със срок или друго прекратително условие и се извършва от постоянен производствен обект без клонова мрежа.

1. Описание на дейността

1.1. Собственост и управление

Към датата на регистрация на Дружеството собственици на капитала са:

- Мануел Хосе Франсиско Агудо - притежаващ 10 дяла с номинална стойност 20 лв. всеки на обща стойност 200 лв., представляващ 10 % от капитала на Дружеството.
- Хигор ООД — Чуждестранно юридическо лице, страна Франция ,притежаващо 90 дяла с номинална стойност 20 лв. всеки на обща стойност 1800 лв., представляващ 90 % от капитала на Дружеството.

Считано от 14.12.2013 г. са вписани промени в Търговския регистър на България по партидата на Дружеството както следва: Заличава се досегашния собственик на капитала - Хигор ООД и се вписва нов собственик: Крикор АВ ООД с ЕИК 202566892, притежаващо 90 дяла на стойност 1800 лв., представляващи 90% от капитала на „КНМ Текстил" ООД.

Към 31.12.2016 г. капиталът на Дружеството е 200 хил. лв. Считано от 23.02.2016 г. са вписани промени в Търговския регистър на България по партидата на Дружеството както следва:

Увеличаване на капитала на дружеството чрез превръщане на 198 000 лв. от неразпределената печалба в капитал.Към 31.12.2016 г. собственици на капитала са :

- Мануел Хосе Франсиско Агудо - притежаващ 20 дяла с номинална стойност 1000 лв. всеки на обща стойност 20 000 лв., представляващ 10 % от капитала на Дружеството.
- Крикор АВ ООД с ЕИК 202566892, притежаващо 180 дяла с номинална стойност 1000 лв. всеки на обща стойност 180 000 лв., представляващи 90% от капитала на КНМ Текстил ООД.

“КНМ Текстил" ООД се представлява и управлява от Мануел Хосе Франсиско Агудо и Грегоар Крикор Йълдъръм, Управители /заедно и поотделно/

1.2. Предмет на дейност

Производство на трикотажни облекла във всички разновидности, плетене, конфекциониране и реализация на трикотажни облекла и др. съгласно регистрирания предмет в Търговският регистър.

1.3. Персонал

Към 31.12.2016 г. общият брой на персонала в „КНМ Текстил“ ООД е 108 /сто и осем /:служители 106 /сто и шест /, управители 2 /двама / (2015 : 2 /двама управители) Преобладава персонала зает в производствената дейност.

II. СЪСТОЯНИЕ, РАЗВИТИЕ И РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2016 Г.

2.Общ преглед на дейността

2.1.Основната дейност на Дружеството се простира в сектора Промишленост и включва:

- производство на трикотажни изделия собствена продукция ;
- производство на трикотажни изделия на ишлеме;
- производство на връхно облекло на ишлеме;
- преопаковане на връхни трикотажни изделия;

2.2. Структурата на приходите от продажби на дружеството включва:

	Абсолютна *сума* /хил.лв/	**Относителен *дял - %***
Приходи от продукция	10 355	*80,40*
Приходи от посредническа дейност	1 390	*10,79*
Приходи от промишлени услуги / ишлеме	451	*3,50*
Приходи от промишлени услуги / опаковане	307	*2,38*
Други услуги	228	*1,77*
Приходи от продажба на материали	27	*0,21*
Приходи от наеми	30	*0,23*
Приходи от финансиране на ДМА	18	*0,14*
Други приходи	74	*0,57*
Общо:	***12 880***	***100.00***

2.3. Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет, които да оказват влияние на дейността - няма.

2.4. Капиталова структура :

- собствен капитал 4 541 х. лв.,
- пасиви 8 587 х.лв.;

2.5. Имуществена структура:

- нетекущи активи: 6 184 х.лв.;
- текущи активи: 7 599 х.лв.;
- разходи за бъдещи периоди: 27 х.лв.;

2.6. Резултати от дейността на Дружеството

През текущата и предходната година „КНМ Текстил" ООД реализира последователно положителен финансов резултат / печалба /общо от дейността си.

3. Вероятното бъдещо развитие на предприятието:

Бъдещата си дейност дружеството ще развива в следните насоки:

3.1 Запазване на досегашните клиенти и привличане на нови;

3.2 Увеличение в ръста на продажбите с 10% годишно за периода 2017 - 2019 г., като се отчита факта от диверсификацията на пазарите.

3.3 Закупуване на дълготрайни материални активи необходими за производствената дейност във връзка с увеличаване обема на продажбите.

Целта на ръководството е да оптимизира обемите на дейността и показателите на Дружеството.

III. ИНФОРМАЦИЯ ИЗИСКВАНА ПО ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН И ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО

През 2016 г. ръководството или свързани с него лица не са сключвали с дружеството договори, които да излизат извън обичайната му дейност или съществено да се отклоняват от пазарните условия.

3.1. Отговорности на ръководството.

Според българското законодателство ръководството трябва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината и неговите финансови резултати.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователна адекватна счетоводна политика и, че при изготвянето на финансовия отчет към 31.12.2016 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното стопанисване на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

17.03.2017 г.

Управител : .....

/ М. Агудо /

КНМ ТЕКСТИЛ ООД
ЕИК 201444615

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Общото събрание на съдружниците на "КНМ ТЕКСТИЛ" ООД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на "КНМ ТЕКСТИЛ" ООД (Дружеството), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2016 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти, 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 финансовия отчет". Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандари по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия 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 финансовия отчет и одиторския доклад върху него

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

Нашето мнение относно финансовия 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 финансовия 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 финансовия 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.

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 Дружеството.

- 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 Дружеството 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 във финансовия 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 Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие;

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително опвестяванията, и дали финансовия отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

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

Регистриран одитор: /Сийка Данкова/

гр. Плевен, ул. "Драва" 3 ап. 4

0220 Сийка Данкова
Регистриран одитор

23.05.2017 г.