

БИК по БУЛСТАТ

0 3 0 4 0 0 1 8 5

БАЛАНС
на "КОМЕКЕС" АД, гр. Самоков
към 31.12.2017 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (Хил.лв.)		Раздели, групи, статии	Сума (Хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	Предходна година
A	1	2	A	1	2
А. Нетекущи активи			А. Собствен капитал		
I. Нетекущи материални активи			I. Основен капитал		
Земи /терени/	199	199	Основен капитал, изискващ регистрация	810	810
Сгради и конструкции					
Машини и оборудване	343	132			
Съоръжения	6 092	4173			
Транспортни средства	31	35			
Офис оборудване	8	12			
Други нетекущи материални активи					
Разходи за придобиване и ликвидация на НМА					
Общо за група I:	6 673	4 551	Общо за група I:	810	810
II. Нематериални активи			II. Резерви		
Права в/у собственост	3	1			
Програмни продукти	1	2	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	13	13
			Целеви резерви	678	678
			в т. ч. общи резерви	81	81
Общо за група II:	4	3	в т. ч. други резерви	597	597
			Общо за група II:	691	691
III. Нетекущи финансови активи					
Дялови участия : в . т.ч. в:	1	1	III. Финансов резултат		
- дъщерни предприятия			Натрупана печалба /загуба/	1	1
- смесени предприятия			в т.ч. неразпр. печалба	1	1
- асоциирани предприятия	1	1	в т. ч. непокрита загуба		
- други предприятия			Текуща печалба /загуба /	177	535
Други			Общо за група III:	178	536
			Общо за раздел А	1 679	2 037
Нетекущи вземания в т.ч. : - от свързани предприятия			Б. Нетекущи пасиви		
Общо за група III:	1	1	I. Нетекущи задължения		
IV. Търговска репутация			Задължения към свързани предприятия		138
V. Разходи за бъдещи периоди			Задължения към финансови предприятия		
			Други дългосрочни задължения	484	497
Общо за раздел А:	6 678	4 555	Общо за група I:	484	635
Б. Текущи активи			II. Приходи за бъдещи периоди и финансиране		
I. Материални запаси			Общо за раздел Б:	484	635
Материали	1		В. Текущи пасиви		

Продукция			I. Текущи задължения		
Стоки			Задължения към свързани предприятия	426	79
			Задължения към финансови предприятия		
			в т.ч. към банки		
Незавършено производство			Задължения към доставчици и клиенти	5 590	3 354
			Задължения по търговски заеми		
Общо за група I:	1		Задължения към персонала	63	51
II. Текущи вземания			Задължения към осигурителни предприятия	13	10
			Данъчни задължения	34	28
Вземания от клиенти и доставчици	803	1 209	Други текущи задължения	1	28
			Провизии		
			Общо за група I:	6 127	3 550
Данъци за възстановяване	392	139	II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня		
Други текущи вземания			Общо за раздел В:	6 127	3 550
Общо за група II:	1 195	1 348			
III. Текущи финансови активи					
Други текущи финансови активи					
Общо за група III:					
IV. Парични средства и еквиваленти					
Парични средства в брой					
Парични средства в безсрочни депозити	416	318			
Блокирани парични средства		1			
Общо за група IV:	416	319			
V. Разходи за бъдещи периоди					
Общо за раздел Б:	1 612	1 667			
Сума на актива А+Б	8 290	6 222	Сума на пасива А+Б+В	8 290	6 222
В. Условни активи:			Д. Условни пасиви:		

Дата: 28.02.2018 г.

Съставител:.....

Ръководител:.....

Завършило
28.03.2018

0626 Владимир
Златков
Регистриран одитор



ЕИК по БУЛСТАТ

0 3 0 4 0 0 1 8 5

ОТЧЕТ
за доходите
на "КОМЕКЕС" АД гр. Самоков
за 01.01.2017 – 31.12.2017 г.

Наименование на разходите	Сума (Хил.лв.)		Наименование на приходите	Сума (Хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи за обичайната дейност			А. Приходи от обичайната дейност		
<i>I. Разходи с икономически характер</i>			<i>I. Нетни приходи от продажба на:</i>		
Разходи за материали	39	36	Продукция		
Разходи за външни услуги	1 666	1 071	Стоки	5 108	4 972
Разходи за амортизации	331	276	Услуги	899	274
Разходи за възнаграждения	262	225	Други	31	521
Разходи за осигуровки	30	25	Общо за група I:	6 038	5 767
Други оперативни разходи	65	93	<i>II. Приходи от финансираня</i>		
В т. ч.:			В т. ч. от правителството		
- обезценка на активи			<i>III. Финансови приходи</i>		
- провизии	32	30	Приходи от лихви		
Общо за група I:	2 393	1 726	В т. ч. лихви от свързани предприятия		
<i>II. Суми с корективен характер</i>			Приходи от съучастия в т. ч. дивиденди		
Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	3 434	3 422			
Разходи за придобиване и ликвидация на ДМА по стопански начин					
Изменения на запасите от продукция и незавършено производство			Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
в т.ч. увеличение намаление					
Приплоди и прираст на животните			Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Други суми с корективен характер			Други приходи от финансови операции		
Общо за група II:	3 434	3 422	Общо за група III:		
<i>III. Финансови разходи</i>			Общо приходи от дейността (I + II + III):	6 038	5 767
Разходи за лихви в т. ч. лихви към свързани предприятия	3	11	Загуба от обичайната дейност		
	3	11			

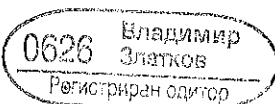
Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти					
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
Други разходи по финансови операции	11	14			
Общо за група III:	14	25			
Ощо разходи за дейността(I+II+III)	5 841	5 173			
Печалба от обичайна дейност	197	594			
Б. Извънредни разходи					
Общо разходи: (А+Б)	5 841	5 173			
В.Счетоводна печалба	197	594			
Разходи за данъци	20	59	Б. Извънредни приходи		
- Данъци от печалбата	19	61	Общо приходи (А+Б)	6 038	5 767
- Други	1	-2	Счетоводна загуба		
Г. Печалба за периода	177	535	В. Загуба за периода		
Всичко (А+Б+В)	6 038	5 767	Всичко (А+Б+В)	6 038	5 767

Дата:28.02.2018 г.

Съставител:.....

Ръководител:.....

Забери
23.03.2018



БИК по БУЛСТАТ
0 3 0 4 0 0 1 8 5

СПРАВКА
за паричните потоци по прекия метод
на "КОМЕКЕС"- АД , гр. Самоков
към 31.12.2017 г.

(Хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	6 847	5 968	879	5 982	5 514	468
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		299	-299		238	-238
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		67	-67		46	-46
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност						
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	6 847	6 334	513	5 982	5 798	184
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		267	-267		148	-148
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		267	-267		148	-148
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		138	-138			
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност		11	-11		14	-14
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		149	-149		14	-14
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В):	6 847	6 750	97	5 982	5 960	22
Д. Парични средства в началото на периода			319			297
Е. Парични средства в края на периода			416			319

Дата: 28.02.2018 г.

СЪСТАВИТЕЛ:.....

РЪКОВОДИТЕЛ:.....

Владимир Златков
23.03.2018
0626 Владимир Златков
Регистриран одитор



ВИК по БУЛСТАТ

0 3 0 4 0 0 1 8 5

ОТЧЕТ
за собствения капитал на "КОМЕКЕС" АД, гр. Самоков
към 31.12.2017 г.

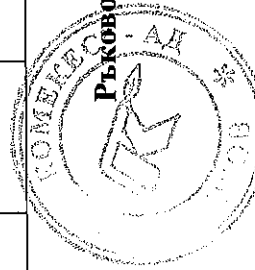
(Хил. лв.)

Показатели	Основен капитал	Резерви				Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
		преми и от емисия	резерв от последващи оценки на активи и пасиви	обща	специализирани	Други	печалба	загуба	
Салдо в началото на отчетния период	810		13	81		597	536		2 037
1. Изменения за сметка на собствениците в т. ч.:									
- увеличение									
- намаление									
2. Финансов резултат за текущия период							177		177
3. Разпределения на печалбата: в т. ч. за дивиденди							-535		-535
4. Покриване на загуба							-535		-535
5. Последващи оценки на ДМА, в т. ч.:									
- увеличения									
- намаления									
6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти в т. ч.:									
- увеличения									
- намаления									
7. Промени в счетоводната политика, грешки и други									
8. Други изменения в собствения капитал									
Салдо към края на отчетния период	810		13	81		597	178		1 679
9. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия вужбина									
10. Промени от преизчисляване на финансови отчети при свърххифлация									
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	810		13	81		597	178		1 679

Дата: 28.02.2018 г.

Съставител:.....

Ръководител:.....



0626
06.03.2018
28.03.2018

0	3	0	4	0	0	1	8	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ

към Годишния финансов отчет на "Комекес"-АД, гр. Самоков за 2017г.

В МСС 1 Представяне на финансовите отчети е определено, че в приложението към годишните финансови отчети трябва да се представи информация за счетоводната политика, която е използвана при изготвянето на финансовия отчет и причините за промяната в счетоводната политика; да съдържа информация, която се изисква да се оповестява с отделните международни счетоводни стандарти.

1. Сведения за учредяването и регистрацията. Търговско дружество "Комекес"-АД, гр. Самоков е учредено с Решение № 7 от 28.11.2000г. като акционерно дружество. Дружеството е вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията.

Акционерният капитал е 810 000,00 лв., разпределен в 162 000 бр. акции по 5,00 лева номинална стойност на акция.

Дружеството има **предмет на дейност:** Разпределение на природен газ на територията на Община Самоков.

2. Описание на счетоводната политика на предприятието през 2017 година.

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет на предприятието за 2017 година е изготвен в съответствие с изискванията на всички международни счетоводни стандарти, които са приложими за 2017 година, в това число и към датата на баланса - 31.12.2017 година.

Дружеството организира и осъществява текущото счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство - счетоводно, данъчно и търговско.

Финансовият отчет за 2017 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. При първоначалното оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато с международен счетоводен стандарт се изисква друго. Последващото оценяване на активите и на пасивите е извършвано в съответствие с изискванията на международните счетоводни стандарти, които са в сила през 2017 година.

2.2. Прилагани счетоводни политики.

2.2.1. За амортизация на амортизируемите нетекущи активи (материални и нематериални) са прилагани следните методи:

а. За офис обзавеждането, съоръженията, компютърната техника, както и всички нематериални активи е приложен линеен метод с амортизационни норми, предвидени за данъчни цели в чл. 22 от ЗКПО - в сила за 2017 год.;

б. За машините и оборудването е приложен линеен метод с амортизационни норми, предвидени за данъчни цели в чл. 22 от ЗКПО - в сила за 2017 год.;

в. За транспортните средства е приложен линеен метод с амортизационни норми, предвидени за данъчни цели в чл. 22 от ЗКПО - в сила за 2017 год.;

Методите за амортизация на амортизируемите дълготрайни активи, прилагани през 2017 г. не са променяни в сравнение с тези, които са прилагани през 2016 г.

2.2.2. Материалните запаси при тяхното потребление са оценявани както следва:

а. Основните материали - по среднопретеглена цена;

б. Спомагателните материали, горивните материали и материалите от групата "други" - по среднопретеглена цена;

в. амбалажните материали и резервните части - по среднопретеглена цена;

2.2.3. Постоянните общопроизводствени разходи са разпределяни чрез следните бази:

а. Разходите за електроенергия – единствено за битови нужди – изцяло като административен разход;

б. Разходите за вода единствено за битови нужди – изцяло като административен разход;

в. Телекомуникационни услуги.

2.2.4. Валутните активи и пасиви на предприятието се оценяват в края на всеки месец - по централния банков курс за последния ден на съответния месец;

2.2.5.

а. От продажби на стоки – природен газ - след фактуриране на клиентите – авансово и окончателно;

б. От услуги - след фактуриране на клиентите;

в. Останалите приходи се признават в съответствие с изискванията на МСС

18 Приходи.

2.2.6. Придобити дълготрайни активи: Придобити ДМА на стойност 2 450 602.23 лв. и ДНМА на стойност 2 675.00 лв.

2.2.7. Други оповестявания:

а. Отчетната стойност на стоково-материалните запаси към 31.12. 2017 г. е 0.00 лв. Не е извършвана обезценка на материални запаси.

- б. Не са предоставени материални запаси като обезпечение за предоставени кредити;
- в. През 2017 г. не са направени разходи за опазване на околната среда, свързани с основното производство.
- г. Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод - въз основа на информацията от счетоводните регистри;
- д. За отразяване на фундаменталните грешки, промените в счетоводната политика е възприет препоръчителния подход на МСС 8 –Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки.
- е. Сумите на временните разлики за 2017 година - облагаеми, намаляеми, отсрочени данъчни активи и пасиви върху тези разлики са представени в отчета;
- ж. Предприятието не отчита финансова информация по сектори;
- з. В предприятието е възприет стойностен праг за отчитане на дълготрайните материални активи сумата от 500,00 лева. Първоначалната оценка на Нетекущите МА и Нематериалните А се извършва по цена на придобиване, себестойност; при последваща оценка се прилага препоръчителния подход, определен в МСС 16 – Имоти, машини, съоръжения и оборудване;
- и. Във връзка с доходите на персонала оповестяваме следната информация:
- сумата, призната като разход за доходи на персонала е представена в отчета за доходите на съответните редове;
 - размерът на неизплатените доходи на персонала към датата на изготвяне на финансовия отчет е 62 745.39 лв. – 17 945.39 лв. възнаграждения за м. декември, които са изплатени през м.януари 2018г. – 44 800.00 лв. начислени неизползвани компенсируеми отпуски.
 - няма доходи, предоставени на персонала при напускане; като компенсации във формата на акции и дялове; както и по други програми за дългосрочни доходи през 2017 г.;
 - сумата на начислените провизии за НКО през 2017 г. е 44 800.00 лв.
- к. През 2017 г. предприятието не е получавало правителствени дарения и помощи;
- л. През 2017 г. предприятието не ползва преотстъпен корпоративен данък по ЗКПО;
- м. През 2017 г. не са осъществявани бизнескомбинации по смисъла на МСФО 3 - Бизнескомбинации;
- н. Предприятието има отношения със следните свързани лица:

- Търговско дружество "Самел-90"-АД, гр. Самоков на което предприятието е дъщерно.

- Търговско дружество "Автометан"-АД, гр. Самоков

-Търговско дружество „Хастингс“-ЕООД, София е предоставило дългосрочен кредит в размер на 160 888.00 лв.през 2009 г.Остатък за погасяване от кредита към 31.12.2017г. – 122 721.69 лв.

-Търговско дружество"Българиън Еко Проджектс"-ЕАД, гр.София е предоставило дългосрочен кредит в размер на 432 806.40 лв.през 2009г. Остатък за погасяване от кредита към 31.12.2017 г. – 360 925.67 лв.

о. Предприятието не е осъществявало съвместна дейност през 2017 г.

п. Предприятието не е работило през 2017 г. с финансови инструменти по смисъла на МСС 32 – Финансови инструменти: оповестяване и представяне и МСС 39 - Финансови инструменти: признаване и оценяване;

р. Предприятието няма преустановявани дейности през 2017 година.

с. През 2017 г. провизии за гаранционно обслужване не са начислявани;

т. Предприятието не отчита инвестиционни имоти;

у. Предприятието не е отчитало през 2017 година биологични активи;

2.2.8. Приложение.

Към настоящето се прилагат Справки от 1 до 28, съставляващи „Годишен отчет за дейността на нефинансовите предприятия за 2017 г”.

28.02.2018г.

Ръководител:

Д-р П. Георгиев

Съставител:

Ст. Нашов

