

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на Н.К. И Ж. Метал ЕООД,
към 31.12.2015 г.

ЕИК 121902948

АКТИВ	текуща година	предходна година
РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ	(ХИЛ.ЛВ.)	(ХИЛ.ЛВ.)
A Записан, но невнесен капитал		
Б Нетекущи (дълготрайни) активи		
I Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност		
Концесии,патенти,лицензии,търговски марки, програмни продукти и		
2. други подобни права и активи		
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I :	-	-
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.	9	-
земи	9	
сгради		
2. Машини,производствено оборудване и апаратура		6
3. Съоръжения, транспортни средства и др.	16	47
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на		
изграждане		
Общо за група II :	25	53
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Предоставени заеми на предприятия от група		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
4. Предоставени заеми,свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми		29
7. Изкупени собствени акции		
номинална стойност ХИЛ. ЛВ.	-	-
Общо за група III :	-	29
IV. Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б :	25	82
В Текущи (краткотрайни) активи		
I Материални запаси		
1. Суровини и материали		
2. Незавършено производство		
3. Продукция и стоки	40	47
- продукция		
- стоки	40	47
4. Предоставени аванси		
Общо за група I :	40	47
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици , в т.ч.	19	32
над 1 година	19	32
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.		
над 1 година		
3. Вземания,свързани с асоциирани и смесени предприятия,в т.ч.		
над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.	112	8
над 1 година		6
Общо за група II :	131	40

III. Инвестиции

1. Акции и дялове в предприятия от група
2. Изкупени собствени акции
номинална стойност хил. лв.
3. Други инвестиции

Общо за група III :**IV. Парични средства, в т.ч.**

- в брой
- в безсрочни сметки / депозити /

Общо за група IV :**Общо за раздел B:****Г Разходи за бъдещи периоди****СУМА НА АКТИВА****ПАСИВ****РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ****текуща
година
(хил.лв.)****предходна
година
(хил.лв.)****A Собствен капитал****I Записан капитал****II. Премии от емисии****III. Резерв от последващи оценки****IV. Резерви**

1. Законов резерви
2. Резерви, свързани с изкупени собствени акции
3. Резерв, съгласно учредителен акт
4. Други резерви

Общо за група IV :**V. Натрупана печалба, загуба от минали години, в т.ч.**

- неразпределена печалба
- непокрита загуба

Общо за група V :**VI. Текуща печалба (загуба)****Общо за раздел A :****Б Провизии и сходни задължения**

1. Провизии за пенсии и други подобни задължения
2. Провизии за данъци, в т.ч.
- отсрочени данъци
3. Други провизии и сходни задължения

Общо за раздел Б :**В Задължения**

1. Облигационни заеми, с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.

- до 1 година
- над 1 година

2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.

- до 1 година
- над 1 година

3. Получени аванси, в т.ч.

- до 1 година
- над 1 година

4. Задължения към доставчици, в т.ч.

- до 1 година
- над 1 година

5. Задължения по полици , в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година	-	-
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година	-	-
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година	-	-
8. Други задължения, в т.ч.	44	6
до 1 година	4	6
над 1 година	40	-
- към персонала , в т.ч.		
до 1 година		
над 1 година	-	-
- осигурителни задължения, в т.ч.		1
до 1 година		1
над 1 година	-	-
- данъчни задължения, в т.ч.		
до 1 година		
над 1 година	-	-
Общо за раздел В , в т.ч.:	53	50
- до 1 година	4	37
- над 1 година	49	13
Г Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
Общо за раздел Г:	-	-
СУМА НА ПАСИВА	198	253

Дата на съставяне:
17.03.2016

Съставител:
Любка Гергова-управител на Комак С ООД

Ръководител:
Красимир Стоев



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на Н.К. И Ж. Метал ЕООД,

ЕИК 121902948

към 31.12.2015 г.

	текуща година (ХИЛ.ЛВ.)	предходна година (ХИЛ.ЛВ.)
А РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровинни материали и външни услуги, в т.ч.	11	1
а/ суровинни и материали		
б/ външни услуги	11	1
3. Разходи за персонала, в т.ч.		1
а/ разходи за възнаграждения		1
б/ разходи за осигуровки в т.ч.		
- осигуровки, свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.	-	-
а/ разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи, в т.ч.		
- разходи за амортизации		
- разходи от обезценка		
б/ разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.	322	
а/ балансова стойност на продадени активи (без продукция)	228	
б/ провизии		
<i>Общо разходи за оперативната дейност</i>	333	2
Разходи от обезценка на финансови активи, включително		
6. инвестиции, признати като текущи /краткосрочни/ активи, в т.ч.		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	1	4
а/ разходи, свързани с предприятия от група		
б/ отрицателни разлики от операции с финансови активи		
<i>Общо финансови разходи</i>	1	4
8. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	-	-
9. <i>Извънредни разходи</i>		22
ОБЩО РАЗХОДИ	334	28
10. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	-	3
11. Разходи за данъци от печалбата		
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. ПЕЧАЛБА	-	3
ВСИЧКО	334	31

	текуща година (ХИЛ.ЛВ.)	предходна година (ХИЛ.ЛВ.)
Б ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	248	-
Продукция		
Стоки	248	
Услуги		
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.	10	
- приходи от финансирання		
Общо приходи от оперативна дейност	258	-
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
- приходи от участия в предприятия от група		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекучи		
6. (дългосрочни) активи, в т.ч.		
- приходи от предприятия в група		
7. Други лихви и финансови приходи в т.ч		2
- приходи от предприятия от група		
- положителни разлики от операции с финансови активи		
- положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи	-	2
8. ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	76	4
9. Извънредни приходи		29
ОБЩО ПРИХОДИ	258	31
10. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	76	-
11. ЗАГУБА	76	-
ВСИЧКО	334	31

Дата на съставяне:
17.03.2016

Съставител:
Любка Гергова-управител на Комак С ООД

Ръководител:
Красимир Стоев



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЙ КАПИТАЛ

на Н.К. П.Ж. Метал ЕООД,

ЕНК 121902948

за 2015 г.

	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	резерви				финансов резултат от минали години		текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5							209	(14)	3	203
2. Промени в счетоводната политика											-
3. Грешки											-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5							209	(14)	3	203
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:							18				18
в т.ч. - УЧАСТИЕ							18				18
- ПЕЧАЛБИ											-
6. Финансов резултат за текущия период										(76)	(76)
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:								3		(3)	-
в т.ч. - УЧАСТИЕ											-
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-
в т.ч. - УЧАСТИЕ											-
- ПЕЧАЛБИ											-
10. Други изменения в собствения капитал											-
11. Салдо към края на отчетния период	5						18	212	(14)	(76)	145
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период	5						18	212	(14)	(76)	145

Дата на съставяне:
17.03.2016Съставител:
Любка Гергова-управител на Кооп. С.О.О.Д.Ръководител:
Красимир Стоев

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на Н.К. И Ж. Метал ЕООД,

ЕИК 121902948

за 2015 г.

(ХИЛ.ЛВ.)

Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
	постъплен ня	плащания	нетен поток	постъплен ня	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	250	231	19	2	1	1
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
Парични потоци, свързани с трудови възпирания			-	1		(1)
Парични потоци, свързани с дивиденди, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
Платени и възстановени данъци от печалбата			-			-
Плащания при разпределение на печалби			-			-
Други парични потоци от основна дейност	1	11	(10)			-
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	251	242	9	2	2	-
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		9	(9)			-
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-			-
Парични потоци, свързани с дивиденди, 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)	-	9	(9)	-	-	-
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	18		18			-
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	180	279	(99)	5		(5)
Парични потоци от дивиденди, комисионни, дивиденди и други подобни		1	(1)	4		(4)
Плащания на задължения по лизингови договори			-			-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
Други парични потоци от финансова дейност			-			-
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	198	280	(82)	-	9	(9)
Г. Изменение на паричните средства през периода	449	531	(82)	2	11	(9)
Д. Парични средства в началото на периода			84			93
Е. Парични средства в края на периода			2			84

Дата на съставяне:
17.03.2016

Съставител:

Любка Гергова-управител на Комак С ООД

Ръководител:

Красимир Стоев

4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане

Обща сума II:		157	10	134	33	-	-	96	8	-	8	25
III. Дългосрочни финансови активи												
1.	Акции и дялове в предприятия от група				-				-		-	-
2.	Предоставени заеми на предприятия от група				-				-		-	-
3.	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				-				-		-	-
4.	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				-				-		-	-
5.	Дългосрочни инвестиции				-				-		-	-
6.	Други заеми	29		29	-				-		-	-
7.	Изкупени собствени акции				-				-		-	-
Обща сума III:		29	-	29	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Отсрочени данъци												
Общо нетекущи (дълготрайни) активи		186	10	163	33	-	-	96	8	-	8	25

Дата:
17.03.2016

Съставител:
Любка Гергова-управител на Комак С ООД

Ръководител:
Красимир Стоев



Н.К. И Ж. МЕТАЛ ЕООД

ОБЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ към 31.12.2015 година

1. УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

Н.К. и Ж. Метал ЕООД е регистрирано по ф.д. № 6091/1999 г. на СГС с предмет на дейност покупка на стоки с цел препродажба в първоначален, преработен или обработен вид, продажба на стоки от собствено производство, търговско представителство и посредничество, комисионни, спедиционни и превозни сделки, складови сделки, хотелиерски, туристически, рекламни, информационни, програмни и импресарски услуги, покупка, строеж или обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба, лизинг, внос и износ на стоки и всички други сделки и услуги, които не са забранени със закон.

Едноличен собственик и управител на дружеството е Красимир Станев Стоев.

Седалището и адресът на управление са в гр. София, ул. Ворино 58.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

База за изготвяне

Приложеният финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Балансът и отчетът за приходите и разходите са изготвени в съответствие с хипотезите за текущо начисляване и действащо предприятие.

Всички данни за 2014 и 2015 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

Съставителят на годишния финансов отчет на дружеството е „Комак С“ ООД – гр. София.

Промени в счетоводната политика и сравнителни данни

През отчетния период счетоводната политика не е променяна.

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Промени от фундаментални грешки

За отразяване на фундаментални грешки от промени в счетоводната политика се прилага препоръчителният подход на СС 8 - грешките и ефектите от промяната в счетоводната политика се отчитат чрез корекция на салдото по сметката за неразпределена печалба от минали години.

Управление на финансовите рискове

Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банкови кредити.

Риск от курсови разлики

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България и е изложена на нисък риск от курсови разлики.

Лихви по търговски и банкови кредити

Дружеството ползва овърдрафт от Уникредит АД.

Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа оптимален обем на свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

3. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

Дълготрайните материални и нематериални активи са представят в баланса по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с натрупаните амортизации. Дружеството е определило праг на същественост в размер на 700 лева.

Обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи. Към 31.12.2015 г. обезценка на същите не е извършена.

Амортизация на дълготрайните материални и нематериални активи. Амортизациите са начислявани по линейния метод според предполагаемия полезен живот на активите върху амортизируемата стойност. През 2015 г. дружеството не начислява амортизации.

Дълготрайните материални активи по отчетна стойност, натрупана амортизация и балансова стойност по групи сходни активи са съгласно приложената справка за нетекущите (дълготрайни) активи.

Последващо оценяване

След първоначалното признаване дълготрайните активи се отчитат по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация, съгласно препоръчителния подход по НСФОМСП.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с дълготрайни активи, които имат характер на подмяна на определени възлови части и агрегати, или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчният му

полезен живот към датата на капитализация. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им се извършва по метода на средно претеглената цена. Към 31.12.2015 г. наличните материални запаси са 40 хил.лв.

Вземанията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута — по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2015 год. и се намаляват със стойността на направените провизии за несъбираеми и трудносъбираеми кредити. Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато правните основания за това настъпят. Дружеството към 31.12.2015 г. има вземания от клиенти в размер на 19 хил. лв. и други вземания – 112 хил. лв. по предоставен краткосрочен кредит.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2015 год. Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки. Към 31.12.2015 г. дружеството има налични 2 хил. лв.

Като **приходи и разходи за бъдещи периоди** са представени приходи и разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година. Към 31.12.2015 г. дружеството няма разходи или приходи за бъдещи периоди.

Задължения

Като кредити и задължения възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори. Тези задължения и кредити се оценяват по стойност на възникване. Като краткосрочни се класифицират задължения които са:- без фиксиран падеж;

- с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет.

Като дългосрочни се класифицират задължения които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на падежа.

Задълженията на дружеството към доставчици към 31.12.2015 г. са в размер на 9 хил. лева.

- Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират като задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала. Към 31.12.2015 г. няма задълженията към осигурителните предприятия.

- Други задължения към 31.12.2015 г. са в размер на 44 хил. лв.

- Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Към 31.12.2015 дружеството няма текущи данъчни задължения.

- Дружеството няма начислени провизии за 2015 г.

4. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приходите от продажби и **разходите** за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на **приходите и разходите** се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

- Приходи от продажба на стоки и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите.
- При извършване на услуги приходът се признава в отчета за приходи и разходи, когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени и в зависимост от степента на извършване на услугата към датата на счетоводния баланс. Степента на извършване се определя въз основа на проучване за извършената работа.
- Когато съществуват значителни неясноти относно получаването на прихода, не се признава приход.

Приходите в чуждестранна валута са отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Дружеството отчита отчита приходи от продажби в размер на 248 хил.лв и други приходи – 10 хил.лв.

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи, а след това по функционално предназначение. Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи или разходи само такива, които са ясно не са свързани с обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често. За 2015 г. дружеството не отчита извънредни приходи и разходи.

Не се отчитат разходи за възнаграждения на работници и служители по трудови и извънтрудови правоотношения за отчетния период. Върху изплатените суми са начислени и внесени осигуровки за фондовете на ДОО, здравно осигуряване, допълнително пенсионно осигуряване.

5. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО ПАРИЧНИЯ ПОТОК

Приета политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Оперативна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

В Отчета за паричните потоци няма сборни статии.

6. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на :

- текущата печалба и загуба;
- салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода.
- прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците.
- настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

7. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ ЗА СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През 2015 г. дружеството е придобило от свързани лица урегулиран поземлен имот.

17.03.2016 г.

Съставител
/Любка Гергова – управител
на Комак С ООД/



Управител :
/Кр. Стоев/

