

„МТМ“ ООД
Годишен финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2024г.

„ М Т М ” О О Д

гр. Русе

**ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД**

Съдържание	страница
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	3
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	4
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	5
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	6
ПРИЛОЖЕНИЕ	7-27
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	
2. ИЗЯВЛЕНИЕ ЗА СЪОТВЕТСТВИЕ	
3. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛАГАНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ	
4. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	
5. ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	
6. ПРЕЦЕНКИ ОТ ОПРЕДЕЛЯЩО ЗНАЧЕНИЕ ПРИ ПРИЛАГАНЕ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО. КЛЮЧОВИ ПРИБЛИЗИТЕЛНИ ОЦЕНКИ И ПРЕДЛОЖЕНИЯ С ВИСОКА НЕСИГУРНОСТ. ОБЕЗЦЕНКА НА ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ.	
7. УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКОВЕТЕ В ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО	
8. ИЗМЕНЕНИЕ НА ЗАПАСИТЕ ОТ ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО	
9. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ	
10. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	
11. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ И ОБЕЗЦЕНКА	
12. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	
13. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ	
14. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ПРИХОДИ	
15. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	
16. ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ФИНАНСИРАНИЯ	
17. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	
18. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	
19. ВЗЕМАНИЯ	
20. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ	
21. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	
22. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	
23. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	
24. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	
25. РАЗХОДИ ЗА ДАНОЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	
26. УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ	
27. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ				ЕИК 117041974			
на " МТМ" ООД							
за годината завършваща на 31 декември 2024 година							
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Приг жени	2024 BGN`000	2023 BGN`000	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Приг жени	2024 BGN`000	2023 BGN`000
А. РАЗХОДИ				Б. ПРИХОДИ			
1. Намаление на запасите от продукция и незавърш. пр-во	7	0	143	1.Нетни приходи от продажби, в т.ч.	14	8598	9776
2.Разходи за материали и външни услуги, в т.ч.		5195	6069	а) продукция		8234	9374
а) суровини и материали	8	4313	5323	б) услуги		364	402
б) външни услуги	9	882	746	2.Увеличение на запасите от продукция и незавърш. пр-во	7	106	
3.Разходи за персонала, в т.ч.	11	2481	2106	3.Разходи за придобиване на активи по стопански начин		29	151
а) разходи за възнаграждения		2044	1737	3. Други приходи, в т.ч.	15	126	74
б) разходи за осигуровки		437	369	приходи от финансираня		112	43
4.Разходи за амортизация и обезценка		304	297				
а) разходи за амортизация	10	304	297				
5.Други разходи	12	239	291				
а) балансова стойност продадени активи		36	34				
б) други		203	257				
Общо разходи за оперативна дейност		8219	8906	Общо приходи от оперативна дейност		8859	10001
6.Разходи за лихви и др. фин. р-ди				4.Други лихви и финансови приходи			
а) разходи за лихви		8	15				
б)отрицателни разлики от промяна на вал.курсове		1	2				
в) други финансови разходи		8	8				
Общо финансови разходи	13	17	25	Общо финансови приходи			
Печалба от обичайна дейност		623	1070	Загуба от обичайна дейност			
Общо разходи		8236	8931	Общо приходи		8859	10001
Счетоводна печалба		623	1070	Счетоводна загуба			
Разходи за д-ци от печалбата	24	62	108				
Печалба		561	962	Загуба			
Всичко		8859	10001	Всичко		8859	10001

Отчетът за приходите и разходите следва да се разглежда заедно с пояснителните сведения към него от стр.7 до стр.27, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет.
 31.03.2025 г.

Съставител
 Гургана Колева

Ръководител
 Тодор Дуковски

Финансов отчетът върху който
 сме издали аудиторски доклад с дата 31.03.2025г.
 регистрирах забор
 Ширажи Ширтев р №128



“МТМ” ООД
Годишен финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2024г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС				ЕИК 117041974			
на "МТМ" ООД							
към 31 декември 2024 година							
АКТИВ	При	2024	2023	ПАСИВ	При	2024	2023
	жен	BGN'000	BGN'000		жени	BGN'000	BGN'000
Б.НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				А.СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I.Нематериални активи				I. Записан капитал			
1.Програмни продукти и други		19	17			5	5
Общо за група I	16	19	17				
II.Дълготрайни материални активи							
1.Земи и сгради, в т.ч.		624	667	III. Резерви			
земи		133	133	1. Други резерви		15	15
сгради		491	534				
2.Машини,оборудване,апаратура		383	575	Общо за група III		15	15
3.Съоръжения и други ДМА		43	43	IV.Натрупана печалба (загуба), в т.ч.			
4.Предоставени аванси и ДМА		1605	1588	- неразпределена печалба		4868	4680
в процес на изграждане							
Общо за група II	16	2655	2873	Общо за група III		4 868	4 680
III.Дългосрочни финансови активи				IV.Текуща печалба (загуба)		561	962
IV. Отсрочени данъци	16	22	22	Общо за раздел А	21	5449	5662
				Б.ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
Общо за раздел Б				Общо за раздел Б			
2696 2912							
В.ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				В.ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
I.Материални запаси				1.Задължения към финансови			
1. Материали и суровини		727	1147	предприятия,			
2.Незавършено производство		680	603	2.Задължения към доставчици			
3.Продукция		6	6	до 1 година			
4.Предоставени аванси		31	22	4.Други задължения, в т.ч.			
Общо за група I	17	1444	1778	до 1 година			
II. Вземания				над 1 година			
1.Вземания от клиенти и		486	1199	-други задължения, в т.ч.			
доставчици		1		до 1 година			
3.Други вземания		153	170	над 1 година			
Общо за група II	18	639	1369	-към персонала, в т.ч.			
IV.Парични средства, в т.ч.				до 1 година			
- в брой		18	8	-осигурителни задължения,в т.ч.			
- в безсрочни сметки		1347	467	до 1 година			
-парични еквиваленти		0	15	-данъчни задължения, в т.ч.			
Общо за групаIV	19	1365	490	до 1 година			
Общо за раздел В		3448	3637	Общо за раздел В			
				22			
				до 1 година			
				над 1 година			
				Г.Финансирания и приходи			
Г.Разходи за бъдещи периоди	20	37	17	за бъдещи периоди, в т.ч.			
				23			
				120 180			
				- финансирания			
				120 180			
СУМА НА АКТИВА				СУМА НА ПАСИВА			
6181 6566				6181 6566			

Счетоводният баланс следва да се разглежда заедно с пояснителните сведения към него от стр.7 до стр.27, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет
31.03.2025 г.

Съставител
Гергана Колева

Ръководител
Тодор Дуковски

Фирмата не е издала
официален доклад с датата 31.03.2025г.
4 регистриран груп
Израелски Илдревски р. №128

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "МТМ" ООД
за годината завършваща на 31 Декември 2024 година

ЕИК 117041974

	Записан капитал	Други резерви	Неразпределена печалба	Резултат текущ период	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо в началото на отчетния период	5	15	4 680	962	5 662
Салдо след промените в счетоводната политика и преизчисление	5	15	4 680	962	5 662
1. Финансов резултат за текущия период				561	561
2. Разпределение на печалба, в т.ч.			188	(962)	(774)
- за дивиденди			(775)		(775)
Салдо към края на отчетния период	5	15	4 868	561	5449
Собствен капитал към края на отчетния период	5	15	4 868	561	5449

Отчета за промените в собствения капитал следва да се разглежда заедно с пояснителните сведения към него от стр.7 до стр.27, представляващи неразделна част годишния финансов отчет
31.03.2025г.

Съставител
Гергана Колева

Ръководител
Тодор Дуковски



Финансов отчетът върху който сме издали
оригинални документи 31.03.2025г.

регистрация оригинал МТМ
регистрационен номер 128

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на "МТМ" ООД
за годината завършваща на 31 декември 2024 година

ЕИК 117041974

	2024			2023		
	Постъп- ния	Плаща ния	Нето	Постъп- ния	Плаща ния	Нето
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
А.Парични потоци от основна дейност						
1.Парични потоци свързани с търговски контрагенти	9819	5336	4 483	10064	5576	4 488
2.Парични потоци свързани с трудови възнаграждения		2631	(2 631)		2238	(2 238)
3.Парични потоци от положителни и отрицателни курсови разлики		1	(1)		2	(2)
4.Парични потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденди		7	(7)		14	(14)
5.Платени/възстановени данъци в/у печалбата		51	(51)		194	(194)
6.Плащания при разпределения на печалби		775	(775)		795	(795)
7.Други парични потоци от основна дейност		20	(20)		89	(89)
Общо за раздел А	9819	8821	998	10064	8908	1 156
Б.Парични потоци от инвестиционна дейност						
1.Парични потоци свързани с дълготр. активи		80	(80)	4	973	(969)
2.Финансирания за ДМА				200		200
Общо за раздел Б		80	(80)	204	973	(769)
В.Парични потоци от финансова дейност						
1.Парични потоци свързани с получени или предоставени заеми	0	36	(36)	1000	1411	(411)
2.Парични потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденди		7	(7)		8	(8)
Общо за раздел В	0	43	(43)	1000	1419	(419)
Г.Изменение на паричните средства през периода	9819	8944	875	11268	11300	(32)
Д.Парични средства в началото на периода			490			522
Е.Парични средства в края на периода			1365			490

Отчета за паричните потоци следва да се разглежда заедно с пояснителните сведения към него от стр.7 до стр.27, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет
31.03.2025 г.

Съставител
Гергана Колева

Ръководител
Тодор Дуковски



Уважаем! Ойгетей вгрозю кидитю аие изгали
оригитерски фотийр с датюм 31.03.2025 год.

регистратора оригитер Шеруакош Мухтово
регистрационен номер 128

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2024 ГОДИНА

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„М Т М“ О О Д, гр. Русе е регистрирано в Република България и вписано в Търговския регистър на Агенция по вписванията към Министерство на правосъдието със седалище и адрес на управление гр. Русе, ул. „Свети Димитър Басарбовски“ №12 , ЕИК 117041974. Съдебната регистрация на дружеството е от 1997г., решение 913/09.04.1997г. на Русенски окръжен съд. Регистрирано е без срок или друго прекратително условие.

1.1. Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството съгласно учредителния акт е: консултантска, инвестиционна, инженерингова, проектантска, научно – изследователска, производствена, търговска и външноикономическа дейност в областта на промишлеността и селското стопанство; комисионни, туристически и консигнационни услуги на физически и юридически лица; внос, износ, реекспорт, бартерни и комисионни сделки в сферата на промишлеността, стоките за бита и интелектуална собственост върху промишлени образци и търговски марки; промишлено коопериране с цел производство и търговска дейност в сферата на машиностроенето, битовата техника и малогабаритната селскостопанска техника; проектиране и изграждане на малки и средни предприятия за производство на машиностроителна продукция.

Дейността на дружеството през 2024 година включва следните операции и сделки:

- Производство на цилиндрови втулки за двигатели с вътрешно горене
- Изработка на изделия от топлоустойчиви стомани за металургията и машиностроенето (части за пещи)

1.2. Собственост и управление

„МТМ.“ е дружество с ограничена отговорност. Няма публично търгувани дългови ценни книжа и не е публично регистрирано дружество. Не са предвидени особени права и привилегии. Прехвърляне на дялове от капитала на дружеството има действие от момента на промяната. Собственици на капитала са български физически лица. Дружеството се представлява и управлява от Тодор Марков Дуковски.

1.3. Структура на дружеството

„МТМ“ ООД няма регистрирани клонове в страната и чужбина. Няма участия в други търговски дружества. В структурата са ясно регламентирани и разграничени правата и отговорностите на всяко ниво и съответните организационни звена. Създадени са и са утвърдени писмени процедури за функционалните и административни взаимоотношения между отделните звена, а вътре в тях до крайните изпълнители. Средно списъчния брой на персонала към 31.12.2024 г. е 74 работници и служители (31.12.2023 г. - 78 работници и служители) .

1.4. Притежавани лицензи, търговски марки, сертификати и други

Дружеството притежава следните сертификати : ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, ISO 45001:2018 .

1.5. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2022-2024 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2024*	2023	2022
БВП в млн. Лева	202.861	185.233	168.36
Реален растеж на БВП	1.70%	1.80%	4.0%
Средногодишна инфлация	2,20%	4.70%	16.90%
Среден валутен курс на щатски долар за годината	1.81	1.81	1.86
Валутен курс на щатски долар в края на годината	1.88	1.77	1.83
Основен лихвен процент в края на годината	3.04%	3.80%	0.20%

„МТМ“ ООД

Годишен финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2024г.

Безработица (в края на годината)	5.23%	5.60%	5.40%
----------------------------------	-------	-------	-------

* Данните за 2024 г. са текущи, изготвени към 28.02.2025г. Източник: БНБ

1.7 Влияние върху дейността и финансовото състояние на Дружеството на:

Воения конфликт между Руската Федерация и Република Украйна

На 24.02.2022г. Русия започна военна операция срещу Украйна. В отговор Европейския съюз и САЩ въведоха различни икономически санкции срещу Руската Федерация и свързани с нея юридически и физически лица. Дружеството няма търговски отношения с контрагенти на които са наложени санкции.

Тези събития повлияха за повишаване на цените на енергоносителите, както и на цените на суровини, резервни части и материали. В резултат на трудностите, ограниченията и спада на промишленото производство в страните с които търгува, обемите на дейността на Дружеството през 2024г. са засегнати. Въпреки това стопанската дейност се осъществява без значими затруднения при обезпечаването с доставки на материали и други активи, както и при продажбите към клиентите на Дружеството. Няма прекратени договори с ключови доставчици и клиенти. Дружеството разполага с достатъчно по обем финансиране, за да посреща ликвидните си нужди.

Конфликт Израел и Хамас

През отчетния период последиците от конфликта не са се отразили съществено на обема на дейността. Дружеството няма експозиции към контрагенти от засегнатите от конфликта региони и не използва рискови транспортни коридори.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Годишният финансов отчет на „МТМ“ ООД е изготвен в съответствие с всички Национални счетоводни стандарти, съгласно редакцията им в сила на 1 януари 2024 година.

Принцип на действащото предприятие

Принципът - предположение за действащо предприятие е фундаментален принцип при изготвянето на финансовите отчети. Съгласно този принцип, предприятието обикновено се разглежда като продължаващо дейността си в обозримо бъдеще без намерение или необходимост от ликвидация, преустановяване на стопанската дейност или търсене на защита от кредиторите, вследствие на съществуващи закони или други нормативни разпоредби. При оценката на това дали принципа - предположение за действащо предприятие е уместен, ръководството взема предвид цялата налична информация за обозримото бъдеще, която обхваща поне, но не се ограничава само до дванадесет месеца от края на отчетния период.

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на предприятието да продължи своята дейност като действащо предприятие на база наличната информация за предвидимото бъдеще. След извършения преглед на дейността на предприятието ръководството очаква, че дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще. По тази причина Дружеството продължава да прилага принципа за действащото предприятие при изготвянето на своя финансов отчет.

База за измерване

Този финансов отчет е изготвен на базата на историческата цена.

Промени в счетоводната политика

Възприетата счетоводна политика е последователна с прилаганата през предходния отчетен период.

Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година. Във всички случаи данни по статии в баланса, отчета за приходите и разходите, отчета за паричните потоци представени във финансовия отчет за 2023 година, които са сравними данни в настоящия отчет са рекласифицирани, за да се постигне съпоставимост с данните за текущата година.

“MTM” ООД

Годишен финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2024г.

2.2. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е български лев. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

От 01.07.1997 година 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.

Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в лева по курс на деня към 31.12.2024 година. Курсови разлики възникнали при тези операции се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

Значими валутни курсове

	31 декември 2024г.	31 декември 2023г.
1 евро се равнява на	1.95583лева	1.95583лева
1 щатски долар се равнява на	1.88260лева	1.769980лева

2.3. Дълготрайни нематериални и материални активи

Активи се отчитат като дълготрайни нематериални и материални активи, когато отговарят на критериите на СС16 за признаване и имат цена на придобиване равна или по-висока от 700.00 лева. Активите, които имат цена на придобиване по-ниска от посочената, се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика.

Първоначално придобиване

При първоначалното придобиване, дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, митническите такси и всички други 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, невъзстановими данъци и др.

Последващо оценяване

След първоначалното признаване нетекущите активи се отчитат по цена на придобиване намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващи разходи

Последващо извършвани разходи, възникващи вследствие замяна на някой компонент от дълготрайните материални активи, който се отчита отделно се капитализират след отписване на съответния самостоятелен компонент. Други последващо извършени разходи се капитализират само в случай, че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на актива за който са извършени над първоначално определената. Всички останали последващи разходи свързани с поддържането на актива в годен за експлоатация вид се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод за очаквания срок на полезен живот на амортизируемите дълготрайни активи. Амортизацията започва от месеца следващ месеца от който те са налични в предприятието, на мястото и в състоянието необходимо за експлоатацията им по начина, предвиден от ръководството. Земята не се амортизира. Очакваният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи е както следва:

	2024г.	2023г.
Програмни продукти	5 години	5 години
Сгради	25 години	25 години
Съоръжения	25 години	25 години
Машини и оборудване	От 3 до 10 год.	От 3 до 10 год.
Транспортни средства	4 години	4 години
Други	7 години	7 години

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на използване, същият се коригира. Корекцията се третира като промяна в приблизителната оценка и е в сила перспективно от датата на извършване на промяната.

2.4. Стоково материални наличности

„МТМ“ ООД

Годишен финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2024г.

Стоково материалните наличности се отчитат по по-ниската стойност от доставната стойност и нетната им реализуема стойност.

Нетната реализуема стойност е очакваната продажна цена в нормална бизнес среда, намалена със стойността на разходите за довършителни дейности и разходи по продажбата. Тя се определя на база проучвания на пазара и експертна оценка.

Потреблението на материални запаси се оценява по метода на средно-претеглената цена (себестойност). Използваният метод за изписване на себестойността на продукцията е „конкретно-определена цена“.

Себестойността на материалните запаси представлява сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение. Разходите по закупуване на материални запаси включват покупната цена, вносните мита и други невъзстановими данъци, транспортните и други разходи, които директно могат да се отнесат към придобиването им. Търговските отстъпки, работи и други подобни компоненти се приспадат при определяне на покупната им стойност.

Разходите за преработка включват преки разходи и систематично начислявани постоянни и променливи общи разходи, които се правят при преработване на материалите в готова продукция. Променливите и постоянните общи разходи се разпределят към себестойността на продукцията на база преки разходи за всяка произведена бройка продукция.

Разходи които не се включват в себестойността на произведената продукция и се признават като разходи за периода в който са възникнали са: количества материали, труд и други производствени разходи извън нормалните граници; разходи за съхранение в склад; административни разходи; разходи по продажбите.

Себестойността на материалните запаси може да не е възстановима, в случай че те са повредени или са цялостно или частично морално остарели, или ако има спад в продажните им цени. Също така себестойността на материалните запаси може да не бъде възстановима, ако приблизително определените разходи за завършване или приблизително определените разходи, които ще бъдат направени за осъществяване на продажбата са се увеличили. Материалните запаси се намаляват до нетната реализуема стойност на базата на отделни позиции.

Към всеки следващ период се прави нова оценка на нетната реализуема стойност. Когато условията, довели до снижаване стойността на материалните запаси под тяхната себестойност вече не са налице или когато има ясно доказателство за увеличение в нетната реализуема стойност заради промяна в икономическите обстоятелства, сумата на обезценката се възстановява така, че новата балансова сума е по-ниската от себестойността и преразгледаната нетна реализуема стойност. Възстановяването е ограничено до сумата на първоначалната обезценка.

При продажба на материални запаси балансовата сума на тези материални запаси се признава като разход през периода, през който съответният приход е признат. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност, както и всички загуби от материални запаси се признават като разходи за периода на обезценката или на възникването на загубите.

Сумата на евентуалното обратно възстановяване на стойността на обезценката на материалните запаси, възникнала в резултат на увеличението на нетната реализуема стойност се признава като намаляване на сумата на признатите разходи за материални запаси през периода, през който възстановяването е възникнало.

Някои материални запаси могат да бъдат отнесени по сметките на други активи, като например материални запаси, които се използват като компонент на създадените от самото предприятие собствени имоти, съоръжения и оборудване. Материалните запаси отнесени към друг актив се признават за разход в продължение полезния живот на актива.

Незавършеното производство към 31 декември се оценява по фактически извършените разходи.

2.5.Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната отчетна стойност, на база стойността на оригинално издадената фактура, намалена със загуба от обезценка.

Приблизителна оценка за съмнителни, трудно събираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Дружеството е възприело подход за обезценка на търговски и други вземания в размер на 100%. когато тяхната възраст и размер на просрочие е над една година. Загубите от обезценка се представят в Отчета за приходите и разходите.

”МТМ” ООД

Годишен финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2024г.

Дружеството използва корективна сметка за да намали балансовата стойност на вземанията обезценени от кредитни загуби. В настоящия финансов отчет няма призната загуба от обезценка на вземания.

2.6. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каси, парични наличности в банкови сметки.

2.7. Собствен капитал

Собственият капитал на предприятието се състои от

- Основен капитал – представен по номинална стойност, съответстващ на актуалната му съдебна регистрация;
- Резерви;
- Финансов резултат включващ неразпределена към датата на финансовия отчет печалба от предходни отчетни периоди и печалба за текущия отчетен период;

Резерви

- Към 31.12.2024г. резервите включват: общи резерви, образувани от разпределение на печалба съгласно решение на съдружниците.

Неразпределена печалба от минали години

Към датата на финансовия отчет включва неразпределена печалба от минали години и трансформиран преоценен резерв формиран от оценка на дълготрайни материални активи, извършена съгласно действащото счетоводно законодателство преди 01.01.2004 г.

Текуща печалба/загуба

За отчетната година предприятието отчита печалба в размер на 561 хил.лв.

Дивиденди за годината приключваща на 31.12.2024г.

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към собственика на капитала, в периода в който е възникнало правото им да ги получат. През отчетната година Общото събрание на съдружниците взе решение за разпределяне на дивиденди от неразпределена печалба. Размерът на дивидентите е посочен в Отчета за промените в собствения капитал, а изплатените дивиденди в Отчета за паричните потоци. Към датата на отчета дивидентите са изплатени.

2.8. Лихвени заеми

Лихвените заеми се осчетоводяват при тяхното възникване по цена намалена с присъщите разходи. В следствие лихвените заеми се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между цената и възстановимата стойност се отчита в Отчета за приходи и разходи през периода на ползване на заема на база ефективен лихвен процент.

2.9. Провизии

Провизии се отчитат в баланса, когато предприятието е поело юридически или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност да извлече икономическа изгода, за да се погаси задължението. Ако задължението има материален ефект, провизията се определя като очаквания бъдещ паричен поток се дисконтира със ставка преди данъци, която отразява текущата пазарна оценка на парите във времето и там, където е подходящо, специфичния за задължението риск. В настоящия финансов отчет не са начислени провизии за очаквани задължения.

2.10. Лизинг

Съгласно СС17 лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, ако прехвърля по същество всички рискове и изгоди от собствеността върху актива. Лизингов договор се класифицира като оперативен лизинг, ако не прехвърля по същество всички рискове и изгоди от собствеността върху актива.

"МТМ" ООД

Годишен финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2024г.

2.10.1.Признаване и отчитане на оперативен лизинг /наем/ по който предприятието е лизингодател

Лизинг при който наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. При оперативния лизинг лизинговите плащания (с изключение на разходите за услуги, като поддръжка и застраховки) се признават като текущи приходи в Отчета за приходите и разходите (ОПР) на база линеен метод за периода на лизинга и се представят в ОПР като приходи от услуги.

2.11. Търговски и други задължения.

Търговските 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. В случаите на разсрочени плащания над обичайния кредитен срок, при които не е предвидено допълнително плащане на лихва, задълженията се оценяват първоначално по тяхната справедлива стойност, а последващо – по амортизируема стойност след приспадане от тяхната номинална стойност лихва, определена по метода на ефективната лихва.

2.12. Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство.

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите на Дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство в Република България.

2.12.1.Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи на персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на отчетния период, в които персоналят е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в Отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение след приспадане на платените вече суми и полагащите се удържки в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от предприятието вноски по социалното и здравното осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер заедно и в периода на начисление на съответните доходи с които са свързани.

Към датата на годишния финансов отчет предприятието прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски, които се очакват да бъдат изплатени. В оценката се включват разходите за възнагражденията и разходите за задължително обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

2.12.2 Доходи при напускане

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, предприятието в качеството му на работодател в България е задължено да изплаща при прекратяване на трудовия договор следните обезщетения:

- не спазено предизвестие – до една брутна работна заплата;
- поради закриване на предприятието или част от него, съкращения в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – до една брутна работна заплата;
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни работни заплати в зависимост от продължителността на стажа в предприятието към датата на прекратяване на трудовото правоотношение;
- за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за неизползваните дни.

Изплащането на тези обезщетения зависи не само от финансови променливи, но и от предположения във връзка с демографски фактори. Към всяка дата на изготвяне на отчета ръководството оценява приблизителния размер на потенциалните разходи, платими при текущото ниво на възнагражденията.

2.12.3. Дългосрочни доходи

Планове с дефинирани вноски

Основно задължение на предприятието като работодател в България е да извършва задължително осигуряване на наетия си персонал.

“МТМ” ООД

Годишен финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2024г.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване и за здравно осигуряване за 2024 г. е 31.3%, както следва:

- Осигурителни вноски за фонд „Пенсии“ за лицата осигурени за фонд “Общо заболяване и майчинство” :
за лицата родени преди 1 януари 1960 г. за ДОО:
 - 23.3 % за работещите при условията на III категория труд, от тях 10.18 % за сметка на осигуреното лице и 13.12 % за сметка на осигурителя и 26.3% за работещите при условията на II категория труд, от тях 16.12 % за сметка на осигурителя и 10.18% за сметка на осигуреното лице;
 - за лицата, родени след 31 декември 1959 г. за ДОО и ДЗПО:
 - 18.3 % за работещите при условията на III категория труд от тях 7.98 % за сметка на осигуреното лице и 10.32 % за сметка на осигурителя и 21.3% за работещите при условията на II категория труд, от тях 13.32 % за сметка на осигурителя и 7.98% за сметка на осигуреното лице;
- Осигурителна вноска за ДЗПО за лицата родени след 31 декември 1959г. – 5%, от тях 2.8% за сметка на осигурителя и 2.2% за сметка на осигуреното лице.
- Осигурителна вноска за фонд “Безработица” в размер на 1 %.
- Осигурителна вноска за фонд “Трудова злополука и професионална болест” („ТЗПБ”) съгласно ЗБДОО в размер на 0.9%.
- Здравноосигурителна вноска в размер на 8.0%. от тях 3.2 % за сметка на осигуреното лице и 4.8 % за сметка на осигурителя.
- Осигурителна вноска за професионален пенсионен фонд е 7 % и е за сметка на работодателя.

Съотношението, в което се разпределят осигурителните и здравно осигурителните вноски между работодателя и осигуреното лице е 60:40 за работещите при условията на трета категория труд, каквито са всички служители и работници заети в предприятието.

За 2024г. няма промяна в размера на вноските за фонд „Пенсии” и разпределението на осигурителните вноски между работодател и служител се запазва 60:40. За лицата, които са избрали да променят осигуряването си от универсален пенсионен фонд във фонд "Пенсии" на ДОО осигурителната вноска за фонд "Пенсии" на ДОО се увеличава с размера на вноската за универсален пенсионен фонд.

Дължимите от дружеството вноски по плановите с дефинирани вноски за социално и здравно осигуряване се признават като текущ разход в отчета за приходите и разходите, освен ако даден НСС не изисква тази сума да се капитализира в себестойността на определен актив.

Планове с дефинирани доходи

Съгласно Кодексът на труда, дружеството в качеството му на работодател в България е задължено да изплаща на персонала при пенсиониране обезщетение в размер от две до шест работни заплати в зависимост от продължителността на стажа в Дружеството, към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. Изплащането на тези обезщетения зависи не само от финансови променливи, но и от предположения във връзка с демографски фактори. Към всяка дата на изготвяне на отчета ръководството оценява приблизителния размер на потенциалните разходи, платими при текущото ниво на възнагражденията.

2.13. Приходи

Приходите се признават на база принципа за текущо начисляване и до степен, до която икономическите изгоди свързани с увеличение на актив или с намаление на пасив се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат да се оценят надеждно. Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото/подлежащо на безусловно получаване възнаграждение, намалени с отстъпки, рибати и данъци върху продажбите.

Приходи от продажба на активи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността на активите се прехвърлят на купувача.

Приходите от продажба на услуги се признават, като се отчита на етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите по приключването.

При продажба с разсрочено плащане разликата между сумата на всички плащания и първоначалната цена на продажбата се признава като приходи от лихви през срока на плащане.

2.14. Разходи

Оперативни разходи

Предприятието отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това ги отнася по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за текущия период се извършва едновременно с признаването на увеличение на пасив или намаление на актив. Разходите се признават, когато има пряка връзка между извършените разходи и получените приходи, при спазване на изискването за съпоставимост на приходите и разходите и едновременното им признаване, когато тези приходи и разходи са резултат на едни и същи сделки. Разход се признава незабавно в отчета за приходите и разходите, когато не създава бъдеща икономическа изгода или когато и до степен, до която бъдещата икономическа изгода не отговаря на изискванията, или престане да отговаря на изискванията за признаване на актив в баланса. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Финансови разходи

Финансовите разходи включват плащания за лихви по забавени плащания и кредити, загуби от операции в чуждестранна валута, други банкови такси и комисионни.

2.15. Корпоративен данък

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи корпоративен данък (ставка 10% за 2024 година). Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

Отсрочени данъци се начисляват като се използва балансов метод на задълженията (балансовия пасивен метод), който позволява да се отчитат временни разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели. Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса. Отсрочен данъчен актив се признава само тогава, когато могат да се получат данъчни ползи срещу които актива може да се оползотвори. Отсрочените данъчни активи се намаляват до размера на тези, за които бъдещата изгода вече не е вероятно да бъде реализирана.

2.16. Счетоводно отчитане на правителствени и други дарения и оповестяване на правителствена помощ

Правителствените дарения се отчитат като финансиране, когато е налице разумна сигурност, че то ще бъде получено и че дружеството е спазило и спазва условията и изискванията на дарението.

Правителствените и други дарения, получени под формата на прехвърляне на непарични активи се оценяват по справедливата им стойност.

Дарение от публични институции, свързано с компенсиране на направени разходи се признава в текущите печалби и загуби за същия период през който са признати и разходите.

Финансиране свързано с компенсиране на инвестиционни разходи за придобиване на амортизируем актив се признава като приход в текущия период пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активите придобити в резултат на дарението.

2.17. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

В резултат на несигурността, присъща на деловата дейност много статии от финансовите отчети не подлежат на прецизна оценка, а само на приблизителна оценка. Приблизителните оценки се оценяват въз основа на най-актуалната налична и надеждна информация. Изготвянето на финансов отчет по Националните счетоводни стандарти изисква ръководството да приложи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения при изготвяне на финансовите отчети, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Всички те се извършват на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

"МТМ" ООД

Годишен финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2024г.

Реалните резултати биха могли да се различават от представените приблизителни счетоводни оценки в настоящия отчет. Ръководството е използвало значими счетоводни приблизителни оценки по отношение на полезния срок на използване на дълготрайните активи

Приблизителните оценки подлежат на преразглеждане, ако настъпят промени в обстоятелствата на които се базират, или в резултат от получена нова информация, или допълнително натрупан опит. Ефектът от промяната в счетоводна приблизителна оценка се признава перспективно чрез включването му в печалбата или загубата за периода на промяната, ако промяната засяга само този период, или периода на промяната и бъдещи периоди, ако промяната засяга и двата. Дотолкова доколкото промяната в счетоводната приблизителна оценка води до промени в активите и пасивите, или се отнася до компонент от капитала, тя се признава чрез коригиране на балансовата стойност на свързания актив, пасив или компонент от капитала в периода на промяната.

2.18. Грешки

Грешки от минал период са пропуски или неточно представяне на финансовите отчети на предприятието за един или повече минали отчетни периоди, произтичащи от неизползване или неправилно използване на надеждна информация, която е била налична към момента в който финансовите отчети за тези периоди са били одобрени за публикуване и е било възможно, при полагането на разумни усилия да бъде получена и взета предвид при изготвянето и представянето на тези финансови отчети. Тези грешки включват ефектите от математически грешки, грешки при прилагане на счетоводна политика, недоглеждане или неточно представяне на факти и измами.

Грешки по смисъла на СС8 могат да възникнат във връзка с признаването, оценяването, представянето или оповестяването на компоненти от финансовите отчети. Потенциалните грешки за текущия период, открити в същия се коригират преди финансовите отчети да се одобрят за публикуване. Въпреки това грешки понякога се откриват в последващ период и тези грешки от предходни периоди се коригират. Предприятието коригира със задна дата съществените грешки от предходни периоди в първия финансов отчет, одобрен за публикуване след като са открити, чрез преизчисляване на сравнителните суми за представения предходен период, в който е възникнала грешка, или в случай, че грешката е възникнала преди най-ранно представения предходен период, чрез преизчисляване на началното салдо на активите, пасивите и капитала за този период.

Грешка от предходен период се коригира посредством преизчисляване с обратна сила, освен ако е практически неприложимо да се определи някой от специфичните ефекти за периода или кумулативния ефект от тази грешка.

2.19. Събития след датата на баланса

Събития след датата на баланса са онези събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, които възникват между датата на баланса и датата на която финансовите отчети са одобрени за публикуване. Разграничават се два вида събития:

- Такива, които доказват условия съществували към датата на баланса (коригиращи събития след датата на баланса);
- Такива, които са показателни за условия възникнали след датата на баланса (не коригиращи събития след датата на баланса).

Предприятието коригира сумите признати във финансовите отчети, за да отрази коригиращите събития след датата на баланса и осъвременява оповестяванията. Предприятието не коригира сумите признати във финансовите отчети, за да отрази некоригиращите събития след датата на баланса. Когато некоригиращите събития след датата на баланса са толкова съществени, че не оповестяването би повлияло на способността на потребителите на финансовите отчети да вземат стопански решения, предприятието оповестява информация за всяка съществена категория на некоригиращото събитие след датата на баланса, естеството на събитието и приблизителна оценка на финансовия му ефект или изявление, че такава оценка не може да бъде направена.

2.20. Условни активи и пасиви

Условен пасив е *възможно задължение*, което произлиза от минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или не настъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат изцяло контролирани от предприятието, или *настоящо задължение*.

”MTM” ООД

Годишен финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2024г.

което произлиза от минали събития, но не е признато защото не е вероятно за погасяването му да бъде необходим изходящ поток от ресурси, съдържащи икономически ползи или сумата на задължението не може да бъде определена с достатъчна степен на надеждност.

Условен актив е възможен актив, който произлиза от минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или не настъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат изцяло контролирани от предприятието. Условните активи и пасиви се оповестяват.

3. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

Предприятието е приело политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод в отчета за паричните потоци.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- парични постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно с включен ДДС (20%). Платения ДДС по покупка на дълготрайни активи и възстановеният от приходната агенция данъчен кредит се посочват на ред „парични потоци свързани с търговски контрагенти”, доколкото те участват и се възстановяват заедно и в оперативните потоци на предприятието за съответния период/месец.
- лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансова дейност
- платеният дивидент на съдружниците се включва като плащания за основна дейност.
- краткосрочно блокираните средства се третираят като парични средства и парични еквиваленти

4. ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Предприятието представя отчет за промените в собствения капитал, в който се показва:

- печалбата или загубата за периода;
- всеки приход или разход за периода, който съгласно изискванията на друг стандарт или разяснение се признава директно в собствения капитал, както и общата сума на тези статии;
- за всеки компонент на собствения капитал ефектите от измененията в счетоводната политика и корекциите на грешки съгласно СС 8.
- салдото на неразпределената печалба (т.е. натрупаната печалба или загуба) в началото на периода и към датата на баланса и движенията за периода;

5. ПРЕЦЕНКИ ОТ ОПРЕДЕЛЯЩО ЗНАЧЕНИЕ ПРИ ПРИЛАГАНЕ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО. КЛЮЧОВИ ПРИБЛИЗИТЕЛНИ ОЦЕНКИ И ПРЕДПОЛОЖЕНИЯ С ВИСОКА НЕСИГУРНОСТ

Обезценка на дълготрайни материални активи

Към датата на всеки отчет ръководството на дружеството организира преглед за обезценка на имоти, машини, оборудване и транспортни средства. Към 31.12.2024 г. ръководството е направило преглед за обезценка и е преценило, че не са налице условия за обезценка. Към 31.12.2023 г. е извършен аналогичен преглед за обезценка на имоти, машини и съоръжения, въз основа на който ръководството е преценило, че не са били на лице условия за обезценка.

Обезценка на вземания

Приблизителна оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави от ръководството в края на всяка финансова година. Обезценка на търговски вземания се формира, когато са налице обективни доказателства, че дружеството няма да може да събере цялата сума по тях съгласно оригиналните условия на вземанията. Стойността на обезценката е разликата между балансовата стойност на даденото вземане и сегашната стойност на прогнозираните бъдещи парични потоци, дисконтирани по оригинален ефективен лихвен процент. Балансовата стойност на вземанията, за които е преценено, че е необходимо да се направи обезценка се коригира чрез използването на корективна сметка, в която се натрупват всички обезценки. Загубите от обезценка и последващото им възстановяване се признават в отчета за приходите и разходите към “други разходи от дейността”. Към 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. ръководството е направило преглед за обезценка на вземанията и е преценило, че не са налице условия за обезценка на вземания.

Обезценка на материални запаси

Към датата на всеки отчет ръководството на дружеството организира преглед за обезценка на материалните запаси. Към 31.12.2024г., ръководството е направило преглед за обезценка и е преценило, че не са на лице условия за обезценка на материални запаси. Към 31.12.2023г. е извършен аналогичен преглед за обезценка на материалните запаси, въз основа на който ръководството е преценило, че не са били на лице условия за обезценка на материални запаси.

Признаване на данъчни активи

Към 31.12.202г. са признати активи по отсрочени данъци за начислени неползвани отпуски и свързаните с тях осигуровки, неизплатени доходи на физически лица, тъй като ръководството е преценило, че съществува вероятност временната разлика да се прояви в предвидимо бъдеще.

6. УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКОВЕТЕ В ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО.

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск, пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск) и ликвиден риск. Финансовите рискове текущо се наблюдават, анализират и прогнозират с цел минимизиране на негативните влияния. Управлението на финансовите рискове се извършва текущо от ръководството на дружеството, което е приело и прилага адекватни принципи и подходи за общото управление на финансовия риск и управлението на отделните специфични рискове.

Риск от курсови разлики

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута – EUR, чийто курс е фиксиран, поради което не е изложено на риск, произтичащ от промени на валутните курсове.

Лихви по търговски и банкови заеми

При осъществяване на своята дейност дружеството ползва краткосрочни търговски заеми, като при договориране на условията по тях ръководството се стреми да договори възможно най-изгодни условия и да минимизира лихвените рискове.

Кредитни рискове

Кредитният риск се минимизира чрез подбор на търговските партньори, текущ контрол на събираемостта на вземанията и договаряне на предпазни клаузи в търговските взаимоотношения. Финансово – счетоводния отдел извършва периодичен преглед, равнение и анализ на несъбраните вземания, както и получените постъпления.

Ликвидност

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

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ СТАТИИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

7. ИЗМЕНЕНИЕ НА ЗАПАСИТЕ ОТ ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО

	2024	2023
	BGN'000	BGN'000
Намаление/увеличение на запасите от продукция		
Намаление/увеличение на незавършено производство	106	(143)
Общо	106	(143)

8. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

	2024	2023
	BGN'000	BGN'000
Основни материали	3042	4010
Спомагателни материали	559	594
Разходи по експлоатация на транспортни средства	15	15
Материали ремонтни дейности	45	39
Инструменти и ММП	160	151
Електроенергия	450	478
Опаковки	27	22
Канцеларски материали	3	2
Работно облекло и предпазни средства	12	12
Общо	4313	5323

9. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2024	2023
	BGN'000	BGN'000
Разходи за ремонт и поддръжка на машини	33	13
Комуникации, в т.ч. телефонни и пощенски	1	2
Консултантски, одиторски и правни услуги	512	485
Наеми	5	5
Граждански договори	1	7
Транспортни разходи	188	176
Кооперирана обработка	106	35
Други външни услуги	36	28
Общо	882	746

10. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ И ОБЕЗЦЕНКА

	2024	2023
	BGN'000	BGN'000
Амортизация на дълготрайни материални активи	301	296
Амортизация на нематериални дълготрайни активи	3	1
Общо	304	297

”МТМ” ООД

Годишен финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2024г.

11. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2024	2023
	BGN'000	BGN'000
Заплати на персонала (без управленския)	2026	1710
Възнаграждения по договор за управление	14	11
Разходи за фондовете на ДОО	248	210
Разходи за здравни осигуровки	96	81
Разходи за ППФ	39	33
Разходи за УПФ	52	42
Начисления за неползвани отпуски	6	19
Общо	2481	2106

12. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ/ВЪЗСТАНОВЕНИ РАЗХОДИ

	2024	2023
	BGN'000	BGN'000
Отчетна стойност на продадени материали	36	34
Данъци и такси	10	9
Ваучери за храна и други социални разходи	174	233
Разходи за болнични на персонала и обезщетения по КТ	13	13
Представителни разходи	1	1
Други разходи	5	1
Общо	239	291

13. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ПРИХОДИ

	2024	2023
	BGN'000	BGN'000
Разходи за лихви банкови заеми	0	6
Разходи за лихви заеми от съдружници	8	9
Отрицателни курсови разлики	1	2
Други финансови разходи	8	8
Общо	17	25

14. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2024	2023
	BGN'000	BGN'000
Приходи от продажби на продукция	8 234	9 374
Приходи от продажби на услуги	364	402
Общо	8 598	9 776

Приходи от продажба на продукция по видове:	2024	2023
	BGN'000	BGN'000
Производство на части за пещи и горелки	6 633	8 156
Производство на части за турбини и двигатели	1 599	1 215
Електрическа енергия от ФВЕЦ	2	3
Общо	8 234	9 374

Приходи от продажби на услуги по видове:	2024	2023
	BGN'000	BGN'000
1. Изработка с материали на клиента	357	398
2. Извършване на други услуги	7	4
Общо	364	402

15. ДРУГИ ПРИХОДИ И ФИНАНСИРАНИЯ

	2024	2023
	BGN'000	BGN'000
Продажба на ДМА		4
Продажба на материали	14	27
Финансирания по оперативна програма	60	20
Компенсация за ел.енергия	52	23
Общо	126	74

16. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите				Последваща		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постыпани през периода	На изтезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Концесии, патенти, лицензи, програмни продукти и др. права и активи	31	5	8	28			28	14	3	8	9				19
Общо за група I:	31	5	8	28			28	14	3	8	9				19
II. Дълготрайни материални активи							0				0				0
1. Земи и сгради, в т.ч.	1270	0	0	1270			1270	603	43	0	646				624
- земи	133			133			133		0	0	0				133
- сгради	1137			1137			1137	603	43	0	646				491
2. Мащини, производствено оборудване и апаратура	7956	61	275	7742			7742	7381	253	275	7359				383
3. Съоръжения и други ДМА	162	5	4	163			163	119	5	4	120				43
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	1588	54	37	1605			1605				0				1605
Общо за група II:	10976	120	316	10780	0	0	10780	8103	301	279	8125	0	0	0	2655
IV. Отсрочени данъци	22	22	22	22			22	0			0				22
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II + III)	11029	147	346	10830	0	0	10830	8117	304	287	8134	0	0	0	2696

31.03.2025 г.

Дълготрайни материални активи в процес на изграждане са: Производствено складово хале – 1208 хил. лв.; Асфалтова площадка – 266 хил. лв; кранове – 74 хил.лв... Дълбоко пробивна машина – 47 хил. лв.. Ограда нов цех – 9 хил. лв.. Модернизация машина опън натиск – 1 хил.лв.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на дружеството по групи активи са както следва:

- Мащини, съоръжения и оборудване - 7 114 хил. лв.
- Транспортни средства - 50 хил. лв.
- Стопански инвентар - 87 хил. лв.
- Програмни продукти - 8 хил. лв.

17. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	2024	2023
	BGN'000	BGN'000
Материали и суровини	727	1 147
Незавършено производство	680	603
Продукция	6	6
Аванси за материали	31	22
Общо	1 444	1 778

Суровините и материалите по видове:	2024	2023
	BGN'000	BGN'000
Метали	483	822
Спомагателни материали леене	66	132
Електроди и заваръчна тел	40	50
Ламарина	12	15
Тръби	5	5
Материали за опаковка	22	15
Материали за модели за лярски форми	1	2
Резервни части	9	5
Горива и смазочни материали	14	17
Инструменти	18	19
Други материали	57	65
Общо	727	1147

Незавършено производство по видове:	2024	2023
	BGN'000	BGN'000
Части от топлоустойчива стомана за пещи и металургията	382	412
Цилиндри втулки за двигатели	298	191
Общо	680	603

Продукция по видове:	2024	2023
	BGN'000	BGN'000
ЦПТ ф100 х ф70 х 2000 мм	6	6
Общо	6	6

18. ВЗЕМАНИЯ

	2024	2023
	BGN'000	BGN'000
Вземания по продажби	486	1199
Обезценка	(0)	(0)
Вземания от продажби нетно	486	1199
Други вземания	153	170
Общо	639	1369

“МТМ” ООД

Годишен финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2024г.

18.1.ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	2024	2023
	BGN'000	BGN'000
ДДС за възстановяване	139	160
Данък печалба за възстановяване	-	9
Компенсация ел.енергия	10	
Други вземания	4	1
Общо	153	170

19.ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

	2024	2023
	BGN'000	BGN'000
Парични средства в каса	18	8
Парични средства по сметки в банки в лева	53	333
Парични средства по сметки в банки във валута	1274	114
Блокирани средства по банкови гаранции	20	20
Парични еквиваленти	0	15
Общо	1365	490

20. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	2024	2023
	BGN'000	BGN'000
Застраховки	4	3
Абонаменти	1	1
Разходи сертификация ISO	7	7
Разходи за ремонти	25	6
Общо	37	17

21. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	2024	2023
	BGN'000	BGN'000
Регистриран капитал	5	5
Резерви	15	15
Натрупани печалби/загуби за минали години	4868	4680
Печалби/загуби за текущата година	561	962
Общо	5449	5662

Основен капитал**Основен капитал**

Основният капитал към 31.12.2024г. е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебно решение за регистрация и е изцяло внесен. Разпределен е в 500 дяла с номинална стойност 10 (десет) лева всеки.

Резерви

Резервите в размер на 15 хил. лв. се състоят от други резерви формирани от разпределение на печалби.

Натрупани печалби/ загуби

Натрупаната неразпределена печалба за минали години е в размер на 4868 х.лв..

Печалби/ загуби за текущата година

”МТМ” ООД

Годишен финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2024г.

Счетоводна печалба за текущата 2024година – 623 хил.лв.

Балансова печалба след данъци от печалбата и данъчни временни разлики – 561 хил.лв.

22. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

22.1. НЕТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2024	2023
	BGN'000	BGN'000
Задължения към съдружници	127	163
Общо	127	163

22.2. ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2024	2023
	BGN'000	BGN'000
Задължения към доставчици	51	162
Други задължения	434	399
Общо	485	561

Други задължения:	2024	2023
	BGN'000	BGN'000
Задължения към персонала и осигурителни предприятия	409	378
Данъчни задължения	24	21
Други	1	378
Общо	434	399

Задължения към персонала и осигурителни предприятия	2024	2023
	BGN'000	BGN'000
Заплати на персонала/без управленския/ за месец декември	259	239
Възнаграждения на управленския персонал	1	1
Задължения за социално осигуряване	69	64
Задължения за здравно осигуряване	20	19
Неизползвани отпуски	60	55
Общо	409	378

Данъчни задължения	2024	2023
	BGN'000	BGN'000
Данък върху доходите на физически лица	22	21
Данък печалба	2	
Общо	24	21

”МТМ” ООД

Годишен финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2024г.

23. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Видове финансираня и приходи за бъдещи периоди	2024	2023
	BGN'000	BGN'000
Финансираня за придобиване на ДМА. в т.ч.	120	180
За признаване до 1 година	60	60
За признаване над една година	60	120
Общо	120	180

Във връзка с изпълнение на Проект BG-RRP-3.004-0255-C01-„Технологична модернизация в предприятието” на дружеството е предоставено финансиране с публични средства на база отчетени разходи за придобиване на ДМА в размер на 400 000.лв. Предприятието е изпълнило условията и е получило пълния размер средства в размер на 200 000.лв. покриващи 50% от стойността на инвестициите в дълготрайни материални активи. В отчета сумата е призната като финансиране (разсрочен приход), който се признава във финансовия резултат през полезния срок на годност на активите.

24.РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Основните компоненти на разхода/(икономията) на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

Отчет за приходите и разходите	2024	2023
	BGN '000	BGN '000
Счетоводна печалба /загуба	623	1070
От непризнати суми по данъчна декларация. в т.ч.:		
Свързани с увеличения	529	524
Свързани с намаления	530	490
Данъчна печалба/загуба за годината по данъчна декларация	622	1104
Текущ разход за данък върху печалбата за годината	62	110
Отсрочени данъци върху печалбата. в т.ч.:		
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	-	(2)
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата. отчетени в Отчета за приходи и разходи	62	108

Равниение на разходите за данъци върху печалбата. определен спрямо счетоводния резултат	2024	2023
	BGN '000	BGN '000
Текущ разход за данък върху печалбата	62	110
Ефект от възникване и обратно проявление на временни разлики. нетно	-	(2)
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата. отчетени в Отчета за приходите и разходите	62	108

Отсрочени данъчни активи и пасиви

	Активи	Пасиви	Нето
--	--------	--------	------

”МТМ” ООД

Годишен финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2024г.

	Активи		Пасиви		Нето	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
4. Отпуски по СС19	6	5			6	5
5. Доходи физически лица	16	17			16	17
Общо	22	22			22	22

25. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През 2024г. Дружеството оповестява следните свързани лица:

- Тодор Дуковски – съдружник притежаващ повече от 5% от капитала и управител на дружеството
- Явор Петров - съдружник притежаващ повече от 5% от капитала
- МТМ Консултинг ЕООД – съгласно §1 т.3 от ДР на ДОПК
- МТМ Инженеринг ЕООД - съгласно §1 т.3 от ДР на ДОПК
- Емил Петков инженеринг ООД – дружество под контрола на съдружник
- Интермаркет капитал ООД - дружество под контрола на съдружник
- ЕТ Явор Петров – предприятие под контрола на съдружник

Сделки между свързани лица	31.12.2024	31.12.2023
	BGN 000	BGN 000
1. Възнаграждения на управителя	14	13
2. Лихви по получени заеми	8	9
3. Получени услуги	509	476
Общо	531	498

Неуредени разчети със свързани лица	31.12.2024	31.12.2023
	BGN 000	BGN 000
1. Задължения за заеми	127	163
Общо	127	163

26. УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ

Гаранции и обезпечения

Дружеството не е предоставяло гаранции в полза на трети лица.

В полза на дружеството няма предоставени гаранции от трети лица.

Предоставени обезпечения

Във връзка с разрешен кредитен лимит има вписано обезпечение в полза на банката върху дълготрайни активи на дружеството.

Съдебни спорове

„МТМ“ ООД

Годишен финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2024г.

Срещу дружеството няма заведени искиове към датата на съставяне на отчета. Дружеството няма съдебни искиове към контрагенти.

Обременяващи договори

Дружеството няма сключени обременяващи договори

Застраховано имущество

Имуществото на дружеството е застраховано за :

Транспортни средства –гражданска отговорност

Недвижимо имущество – застраховки срещу пожар, наводнения, земетресения и др.

Потенциални данъчни задължения и условни пасиви

Данъчните власти по всяко време могат да извършват проверки на счетоводните документи и записвания за пет данъчни периода считано от данъчният период следващ годината на издаване на съответните счетоводни документи. Ръководството на дружеството няма информация за каквито и да са обстоятелства, които да доведат до потенциални данъчни задължения в значителен размер, както и за условни пасиви, които следва да се оповестят.

27. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не са настъпили събития след края на отчетния период, които да изискват корекции или отделно оповестяване към 31 декември 2024г., освен оповестените в отчета. Не са възникнали в периода от 31.12.2024г. до 31.03.2025г. сделки от съществено значение и/или необичайно естество, които биха рефлектирали значително върху резултата на „МТМ“ ООД.

Дата: 31.03.2025 година

Съставител:
(Гергана Колева)

Ръководител:
(Тодор Дуковски)



