

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
СЪДРУЖНИЦИТЕ НА
"МТМ" ООД –
гр. РУСЕ

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на "МТМ" ООД - гр. Русе („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2020 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2020 г. и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

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

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

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

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

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

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

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

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

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

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

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

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

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

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

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

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

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

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР:

(Васил Божков)

Адрес:

гр. Свищов, България
ул. „Ген. Киселов“ 2, вх. В, ап. 21



Дата: 04.03.2021 г.

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за периода:

от: 1 януари 2020 г.

до: 31 декември 2020 г.

НА

"МТМ" ООД

Адрес: ул. "Свети Димитър Басарбовски" № 12

Идент. №: 117041974

Ръководител: Тодор Дуковски

Съставител: Гергана Колева

Дата: 04.03.2021 г.

Град: Русе

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "МТМ" ООД - гр. Русе
към 31 декември 2020 г.

А К Т И В			П А С И В		
Раздели, групи, статии		Сума (в хил. лв.)		Сума (в хил. лв.)	
		текуща година	предходна година		
а		1	2	а	
Б.	Нетекущи активи			А.	Собствен капитал
I.	Нематериални активи			I.	Записан капитал
1	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	19	20		5
Общо за група I:		19	20	III.	Резерв от последващи оценки
II.	Дълготрайни материални активи				125
1	Земи и сгради, в т.ч.:	797	769	IV.	Резерви
	- земи	133	62	1	Други резерви
	- сгради	664	707	Общо за група IV:	
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	508	517		15
3	Съоръжения и други	41	45	Общо за група V:	
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	295	432		15
Общо за група II:		1 641	1 763	V.	Нарупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:
IV.	Отсрочени данъци	10	13		- неразпределена печалба
Общо раздел Б:		1 670	1 796		4 140
V.	Текущи (краткотрайни) активи			Общо за група V:	
I.	Материални запаси				4 086
1	Суровини и материали	814	1 026	VI.	Текуща печалба (загуба)
2	Незавършено производство	535	670		491
3	Продукция и стоки, в т.ч.:	6	6	Общо раздел А:	
	- продукция	6	6		4 776
4	Предоставени аванси	5	6		4 635
Общо за група I:		1 360	1 708	Б.	Провизии и сходни задължения
II.	Вземания			1	Провизии за пенсии и други подобни задължения
1	Вземания от клиенти и доставчици	862	858	Общо за раздел Б:	
2	Други вземания	39	131		13
Общо за група II:		901	989	V.	Задължения
IV.	Парични средства, в т.ч.:			1	Задължения към доставчици, в т.ч.:
	- в брой	4	5		до 1 година
	- в безсрочни сметки (депозити)	1 338	459		43
	- парични еквиваленти	1	7		до 1 година
Общо за група IV:		1 343	471		42
Общо за раздел В:		3 604	3 168	2	Други задължения, в т.ч.:
Г.	Разходи за бъдещи периоди	20	30		до 1 година
Сума на актива (Б+В+Г)		5 294	4 994		190
					над 1 година
					272
					- към персонала, в т.ч.:
					до 1 година
					116
					до 1 година
					116
					- осигурителни задължения, в т.ч.:
					до 1 година
					52
					до 1 година
					52
					- данъчни задължения, в т.ч.:
					до 1 година
					21
					до 1 година
					21
					Общо раздел В:
					505
					до 1 година
					233
					над 1 година
					272
				Г.	Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:
					75
					- финансирания
					75
				Сума на пасива (А+Б+В+Г)	
					5 294
					4 994

Дата на съставяне: 04.03.2021 г.

Финансов отчет, върху който
е издаден одиторски доклад
с дата: 04.03.2021 г.

Съставител:
(Гергана Колева)
Ръководител:
(Годор Дуковски)

Регистриран одитор:

0172 Васил Божков
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "МТМ" ООД - гр. Русе
за периода 1 януари 2020 г. - 31 декември 2020 г.

Наименование на разходите		Сума (в хил. лв.)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А. Разходи			
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	135	
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	3 852	5 003
	а) суровини и материали	3 246	4 243
	б) външни услуги	606	760
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	1 367	1 627
	а) разходи за възнаграждения	1 112	1 230
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	255	397
	- осигуровки, свързани с пенсии	151	167
4	Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	402	717
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	402	717
	- разходи за амортизация	402	717
5	Други разходи, в т.ч.:	155	60
	а) балансова стойност на продадените активи	44	21
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		5 911	7 407
6	Разходи за обезценка на финансови активи, включително инвестициите признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	2	2
	- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2	2
7	Разходи за лихви и други финансови разходи	11	15
Общо финансови разходи (6+7)		13	17
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)		5 924	7 424
8	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	547	449
9	Разходи за данъци от печалбата	56	45
10	Печалба (8-9)	491	404
Всичко (Общо разходи+9+10)		6 471	7 873

Наименование на приходите		Сума (в хил. лв.)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Б. Приходи			
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	6 302	7 362
	а) продукция	6 182	7 264
	б) услуги	120	98
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		98
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	46	101
4	Други приходи, в т.ч.:	123	312
	- приходи от финансираня	75	298
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		6 471	7 873
Общо приходи (1+2+3+4)		6 471	7 873
Всичко (Общо приходи)		6 471	7 873

Дата на съставяне: 04.03.2021 г.

Финансов отчет, върху който
 е издаден одиторски доклад
 с дата: 04.03.2021 г.

Съставител:
 (Гергана Колева)

Възводител:
 (Тодор Дуковски)

Регистриран одитор:

0172 Васил
 Божков
 Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на "МТМ" ООД - гр. Русе

за периода 1 януари 2020 г. - 31 декември 2020 г.

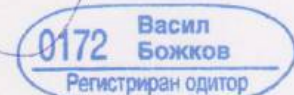
(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпле- ния	плащания	нетен поток	постъпле- ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	6 463	3 688	2 775	7 507	5 192	2 315
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1 464	(1 464)		1 583	(1 583)
3 Плащания при разпределения на печалби		350	(350)		419	(419)
4 Платени и възстановени данъци върху печалбата		33	(33)		46	(46)
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)		3	(3)
6 Други парични потоци от основна дейност	1	13	(12)		72	(72)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	6 464	5 549	915	7 507	7 315	192
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		305	(305)	37	295	(258)
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		305	(305)	37	295	(258)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	293	21	272	293	293	
2 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		4	(4)		8	(8)
3 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	1		1			
4 Други парични потоци от финансова дейност		7	(7)		7	(7)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	294	32	262	293	308	(15)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	6 758	5 886	872	7 837	7 918	(81)
Д. Парични средства в началото на периода			471			552
Е. Парични средства в края на периода			1 343			471

Дата на съставяне: 04.03.2021 г.

Съставител:
(Гергана Колева)Ръководител:
(Тодор Дуковски)Финансов отчет, върху който
е издаден одиторски доклад
с дата: 04.03.2021 г.

Регистриран одитор:



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "МТМ" ООД - гр. Русе
за периода 1 януари 2020 г. - 31 декември 2020 г.

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуша печалба (загуба)	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>
1 Салдо в началото на отчетния период	5		125				15	4 086		404	4 635
2 Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5		125				15	4 086		404	4 635
3 Финансов резултат за текущия период										491	491
4 Разпределения на печалба, в т.ч.:								(350)			(350)
- за дивиденди								(350)			(350)
5 Други изменения в собствения капитал								404		(404)	
6 Салдо към края на отчетния период	5		125				15	4 140		491	4 776
7 Собствен капитал към края на отчетния период	5		125				15	4 140		491	4 776

Дата на съставяне: 04.03.2021 г.

Финансов отчет, върху който
е издаден одиторски доклад
с дата: 04.03.2021 г.

Съставител: _____
(Гергана Колева)



Ръководител: _____
(Тодор Дуковски)

Регистриран одитор: _____



Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
на "МТМ" ООД - гр. Русе
към 31 декември 2020 г.

(хил. лева)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпните през периода	на излезлите 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		
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1 Продукти от развойна дейност															
2 Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	32			32			32	12	1		13			13	19
3 Търговска репутация															
4 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I:	32			32			32	12	1		13			13	19
II. Дълготрайни материални активи															
1 Земи и сгради, в т.ч.:	1 199	71		1 270			1 270	430	43		473			473	797
- земи	62	71		133			133								133
- сгради	1 137			1 137			1 137	430	43		473			473	664
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	6 808	345		7 153			7 153	6 291	354		6 645			6 645	508
3 Съоръжения и други	146			146			146	101	4		105			105	41
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	432	417	554	295			295								295
Общо за група II:	8 585	833	554	8 864			8 864	6 822	401		7 223			7 223	1 641
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															
7 Изкупени собствени акции															
Общо за група III:															
IV. Отсрочени данъци															
	13	10	13	10			10								10
Общ сбор (I+II+III+IV)	8 630	843	567	8 906			8 906	6 834	402		7 236			7 236	1 670



Дата на съставяне: 04.03.2021 г.

Съставител:
 (Гергана Колева)

Ръководител:
 (Тодор Дуковски)

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на „МТМ“ ООД - Русе
за годината, приключваща на 31 декември 2020 г.

I. Учредяване и предмет на дейност на предприятието

„МТМ“ ООД е регистрирано в Русенски окръжен съд по ф.д. № 504/1997 г. /Решение № 913 от 09.04.1997 г. / с адрес на регистрацията и управление гр. Русе, ул. "Св. Д. Басарбовски" № 12

Капиталът на дружеството е 100 процента частна собственост.

Предмет на дейност на дружеството е: консултантска, инвестиционна, инженерингова, проектанска, научноизследователска, 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 интелектуалната собственост върху промишлени образци и търговски марки, промишлено коопериране с цел производство и търговска дейност в сферата на машиностроенето, битовата техника и малогабаритна селскостопанска техника приспособена за ползване от средно големи земеделски кооперации и частни земеделски стопани, проектиране и изграждане на малки и средни предприятия за производство на машиностроителна продукция и за производство и преработка на полуфабрикати и консерви от селскостопанска растителна и животинска продукция, търговия с недвижими имоти и ценни книжа.

Годишният финансов отчет е одобрен от ръководството на 04.03.2021 г.

II. База за изготвяне на финансовия отчет. Промени в счетоводната политика

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти, в сила от 01.01.2016 г. Всички данни за 2020 и 2019 г са представени в хиляди лева.

III. Счетоводни политики и допълнителна информация за елементите на финансовия отчет:

A. Счетоводен баланс

1. Нетекущи (дълготрайни) активи

1.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са оценени по цени на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация.

1.2. Нетекущи (дълготрайни) материални активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и разходите, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация.

1.3. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизацията на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линеен метод.

По групи активи са прилагани следните норми:

Административни и произв. сгради	4 %
Съоръжения	4 %
Машини и оборудване	30 %

Автомобили	25 %
Стопански инвентар	15 %
Компютърна техника и GSM	50 %
Програмни продукти	50 %

Приетият праг на същественост за признаване на ДА е 700 лева.

През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

1.4. Дългосрочни финансови активи

Дружеството няма дългосрочни финансови активи.

1.5. Активи и пасиви по отсрочени данъци

Активите по отсрочени данъци върху печалбата към 31.12.2020 г. са свързани със:

- натрупващи се неизползвани (компенсируеми) отпуски и разходи, свързани с тях, за задължително обществено и здравно осигуряване;
- начислени, но неплатени премии в края на периода;
- начислени, но неизплатени възнаграждения за м. 12.2020 г. по договор за управление и контрол;

Към края на периода салдото на активите по отсрочени данъци е 10 хил.лв.

2. Текущи (краткотрайни) активи

2.1. Материални запаси

Материалите и продукцията при тяхната покупка са оценявани по цени на придобиване.

Незавършеното производство е оценено по стойността на извършените основни производствени разходи.

Материалните запаси се отписват при тяхното потребление по метода средно претеглена цена (себестойност).

2.2. Търговски и други вземания

Текущите търговски вземания в левове са оценени по стойността на тяхното възникване.

2.3. Парични средства и парични еквиваленти.

Функционална валута и представяне на сделките в чуждестранна валута

Дружеството води счетоводството си и съставя финансовите си отчети в национална валута на Р България – лева. От 1.01.1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото – 1,95583 лв. за 1 евро.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута – по заключителен курс на БНБ към 31 декември 2020 г.

За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банка и каса.

Като парични еквиваленти в счетоводния баланс са представени наличните ваучери за храна към края на годината – 1 хил. лв.

2.4. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са представени разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

3. Собствен капитал

3.1. *Основният капитал* е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация. Внесенят напълно основен капитал е в размер на 5000 лв., разпределен в 500 дяла.

3.2. Като *преоценъчен резерв* е представен резултатът от извършваните през предходни години преоценки до справедливата стойност на част от притежаваните от дружеството дълготрайни материални активи.

Преоценъчният резерв се признава като неразпределена печалба след изваждането от употреба на съответния актив.

3.3. *Финансов резултат*

Финансовият резултат обхваща:

- неразпределена печалба от минали години - 4140 хил. лв. и
- текуща печалба - 491 хил. лв.

4. *Пасиви (задължения)*

Към 31.12.2020 г. дружеството няма задължения за получени банкови заеми:

Задълженията към доставчици и други задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

Б. *Отчет за приходите и разходите*

1. *Признаване на 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 причинно-следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Разходите за дейността се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Спазва се изискването на националното законодателство за документиране на операциите.

Приходите от дейността се признават на база принципите на текущо начисляване и съпоставимост с разходите.

В сумата на *другите приходи* са включени: приходи от продажба на материали и ДМА, приходи от продажба и оползотворяване на скрап, приходи от отписване на задължения и приходи от финансираня.

Финансовите разходи се признават в съответствие с принципа за текущо начисляване.

2. *Данъчно облагане. Разходи и приходи за (от) данъци*

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10 % върху облагаемата печалба.

В резултат на преобразуването на счетоводния резултат в данъчен са отчетени разходи за данък от печалбата в размер на 56 хил.лв., в т. ч.:

- дължим корпоративен данък – 53 хил. лв. и
- изменение на отсрочените данъци - 3 хил. лв

Авансово внесенят данък през текущата година е 45 хил.лв.

Към края на годината остава данък за внасяне в размер на 8 хил. лв. , който е представен към статията Други задължения, в т.ч. Данъчни задължения до 1 год..

В. *Други оповестявания*

1. Сделки със свързани лица

Съгласно СС 24 – *Оповестяване на свързани лица* (т. 4.2) оповестяваме следните сделки между свързаните лица:

№	Наименование	Сума (хил. лв.)
1.	Приходи от взаимоотношения със свързани лица	
2.	Разходи от взаимоотношения със свързани лица	124
3.	Вземания от свързани лица	
4.	Задължения към свързани лица – заеми	272

Разходите от взаимоотношения със свързаните лица по т. 2. са формирани от получени услуги.

Изплатените суми по договор за управление са 10 хил. лв.

Няма отклонения от обичайните условия на сделките.

2. Дивиденди

По решение на общото събрание на съдружниците са разпределени дивиденди в размер на 350 хил. лв., които са изплатени на съдружниците след удържане на дължимия данък

3. Условни активи и условни задължения

Дружеството няма условни активи и условни задължения.

4. Събития след датата на баланса

Няма събития, настъпили след датата на съставяне на отчета, които да изискват корекции и/или оповестявания съгласно СС 10 *Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет*.

5. Друга допълнителна информация съгласно чл. 24.2 на СС 1 и други Стандарти

Средносписъчният брой на персонала през отчетния период, който се оповестява съгласно изискването по т. 24.2, буква "и" на СС 1 *Представяне на финансови отчети*, е 76 души

Съставител :
/ Г. Колева /



.....
Т. Дуковски /

Дата: 04.03.2021 г

М Т М - ООД - гр. Русе

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА през 2020 година

РАЗДЕЛ I. РАЗВИТИЕ И РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА

1.1. Обща характеристика на дружеството

Годишният доклад за дейността представя коментар и анализ на финансовия отчет и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на дружеството. Той съдържа информацията, изисквана съгласно чл. 39 от Закона за счетоводството.

„МТМ” ООД е дружество с основна дейност производство на цилиндрични втулки за двигатели с вътрешно горене и изделия от топлоустойчиви стомани за металургията и машиностроенето.

Вписано в регистъра за търговски дружества към Русенски окръжен съд по фирмено дело № 504/1997 г., партида 1565, том 23, стр 132 и към 31.12.2020 г. е със седалище и адрес на управление:

гр. Русе, ул. „Св. Д. Басарбовски” 12

тел: 082 87 51 80; 082 87 50 15

Факс 082 87 61 19

E-mail: info@mtm-rousse.com

Капиталът на дружеството към 01.01.2020 г. е 5000 лв., разпределен в 500 дяла. Няма промяна на капитала през отчетната година.

1.2. Преглед на резултатите от дейността и основни рискове пред дружеството

Основните показатели, с които се характеризира дейността през 2020 година са:

(хил. лв.)

Показатели	Текуща година	Предходна година	Изменение (+,-)
1. Приходи от основна дейност	6471	7873	-1402
2. Разходи за основна дейност	5911	7407	-1494
3. Печалба (загуба) от основна дейност	560	466	94
4. Нетна печалба (загуба) от дейността.	491	404	87
5. Сума на активите	5294	4994	300
6. Нетни активи (собствен капитал).	4776	4635	141
7. Задължения – общо, в т. ч.:	504	247	257
- краткосрочни	232	247	-15
- дългосрочни	272	0	272

Разпределение на приходите от основна дейност:

Приходи от основна дейност:	Текуща година	Предходна година	Изменение хил.лв.
Продукция	6182	7264	-1082
Стоки	0	0	0
Услуги	120	98	22
Други	123	312	-189

Разходите за оперативна дейност заемат най-голям дял от **разходите** за дейността. Те се разпределят, както следва:

Видове разходи	Текуща година	Предходна година	Изменение хил.лв.
Материали	3246	4243	-997
Външни услуги	606	760	-154
Амортизации	402	717	-315
Разходи за персонала	1367	1627	-260
Други	155	60	95
- в т.ч. обезценка			0
балансова стойност на продадени активи	44	21	23

Показателите за **средната численост на зетия персонал и средната работна заплата** в дружеството е, както следва:

Показатели	Текуща година	Предходна година	Изменение
Ръководители	4	4	0
Специалисти	3	4	-1
Техници и приложни специалисти	3	3	0
Помощен административен персонал	2	2	0
Квалифицирани работници и сродни на тях	59	64	-5
Машинни оператори и монтажници	1	1	0
Професии, неизискващи квалификация	4	5	-1
Общо средно списъчен състав	76	83	-7
Разходи за труд - хил.лв.	1367	1627	-260
в т.ч. разходи за възнаграждения	1112	1230	-118
Средна работна заплата – лв-	1219	1235	-16

Показателите за финансовия резултат на дружеството за 2020 г. са следните:

Показатели	Текуща година	Предходна година	Изменение (в процент).
Приходи от дейността	6471	7873	82.19
Разходи за обичайна дейност	5924	7424	79.8
Финансов резултат преди данъци	547	449	121.83

Разходи за инвестиции

Извършените разходи за придобиване на дълготрайни материални и нематериални активи през 2020 г. са в общ размер 416 хил.лв., финансирани със собствени средства., от тях за: земи - 71 хил. лв. и машини и оборудване - 345 хил.лв.

Заеми

Към 31.12.2020 г. дружеството няма кредити към финансови институции. Има отпуснат заем от съдружниците в размер на 272 хил. лв.

Към 31.12.2020г. дружеството ползва кредити, както следва:

Заемодател	Главница хил.лв.	Дата на отпускане	Срок за погасяване	Просрочие
I.Дългосрочни				
– банков кредит	0	0	0	
- кредит от съдружниците	272	2020	два пъти годишно, съгласно постигнатия ефект от инвестицията	
II.Краткосрочни	0	2020	2021	

Финансовото състояние и ефективността от дейността може да се представи със следните основни показатели:

№	ПОКАЗАТЕЛИ	Мярка	Текуща година	Предходна година	Изменение (+/-)
I.	РЕНТАБИЛНОСТ НА:				
1.1	приходите от продажби	коеф.	0.0779	0.0549	0.0230
1.2	собствения капитал	коеф.	0.1028	0.0872	0.0156
1.3	пасивите	коеф.	0.9479	1.4225	-0.4747
1.4	реалните активи (капитализация на активите)	коеф.	0.0931	0.0814	0.0117
II.	ЕФЕКТИВНОСТ НА:				
2.1	разходите	коеф.	1.0821	1.0541	0.0280
2.2	приходите	коеф.	0.9242	0.9487	-0.0245
III.	ЛИКВИДНОСТ				
3.1.	обща	коеф.	15.492	12.835	2.657
3.2.	бърза	коеф.	9.647	5.916	3.732
3.3.	незабавна	коеф.	5.775	1.910	3.865
3.4.	абсолютна	коеф.	5.775	1.910	3.865
IV.	ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ				
4.1	платежоспособност	коеф.	9.219	16.351	-7.133
4.2	задлъжнялост	коеф.	0.108	0.061	0.047
V.	ОБРАЩАЕМОСТ НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ				
5.1	времетраене на 1 оборот	дни	90.43	72.82	17.61
5.2	обороти	брой	3.98	4.94	-0.96

5.3	заетост на материалните запаси	коеф.	0.251	0.202	0.049
VI.	ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ВЗЕМАНИЯТА И ЗАДЪЛЖЕНИЯТА				
6.1.	период на събиране на вземанията от клиенти	дни	49.44	50.07	-0.63
6.2.	период на плащане на задълженията към доставчици	дни	2.54	5.47	-2.93

Управление на здравословните и безопасни условия на труд и защита на околната среда

Дружеството е сертифицирано и по двете направления:

по стандарт BSI – OHSAS 18001:2007 - Система за управление на здравословни и безопасни условия на труд; и

по стандарт ISO 14001:2004 Система за управление на околната среда.

Основни рискове, пред които е изправено дружеството

Основните рискови фактори, оказвали влияние на резултатите от дейността на дружеството през 2020 г., които ще влияят на дейността и през настоящата година са:

1. Ценови риск – рискът от значително колебание на цените на някои основни суровини за производство.

2. Риск от човешкия фактор – съществуващата в национален мащаб тенденция на дефицит на специалисти и инженерен персонал, както и риска от текучество на персонал.

3. Рискът от създалата се обстановка във връзка с COVID 19.

Дружеството извършва своите продажби в лева и в евро, поради което не е изправено пред риск от промени на валутните курсове.

РАЗДЕЛ II. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА СЪСТАВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Няма събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет, които да изискват корекции или оповестявания във финансовия отчет.

Раздел III. ПРЕДВИЖДАНО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО И ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗЛЕДОВАТЕЛСКА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

Не се предвиждат развитие и действия в областта на научноизследователска и развойна дейност.

Раздел IV. КЛОНОВА МРЕЖА, ОБОСОБЕНИ ПОДЕЛЕНИЯ, ТЪРГОВСКИ ПРЕДСТАВИТЕЛСТВА

Дружеството няма клонове, обособени поделения и търговски представителства.

Отчетът за управление е приет на заседание на ръководството на дружеството на 04.03.2021 година.



Ръководител:

Т. Дуковски/

Дата: 04.03.2021 г.