Отчетна единица:	ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
КОМТЕК - М ЕООД	103300096

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2016 ГОДИНА

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	**01000**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120		
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Общо за група I	**02100**	**0**	**0**
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	77	83
Земи	02211		
Сгради	02212	77	83
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220		3
Съоръжения и други	02230	32	2
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	**02200**	**109**	**88**
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310	9	9
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	02311		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	02331		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350	290	
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	02351		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	02352		
Инвестиционни имоти	02353	290	
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група III	**02300**	**299**	**9**
IV. Отсрочени данъци	**02400**		
Общо за раздел Б	**02000**	**408**	**97**

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110		
Незавършено производство	03120		
в т. ч. млади животни и животни за угояване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130	35	37
Продукция	03131		
Стоки	03132	35	37
Предоставени аванси	03140		
Общо за група I	**03100**	**35**	**37**
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	8	13
в т.ч. над 1 година	03211		
Вземания от предприятия от група	03220		
в т.ч. над 1 година	03221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		
в т.ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240		
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	**03200**	**8**	**13**
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции номинална стойност	03320		
Други инвестиции	03330		248
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	03331		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	03332		
Инвестиционни имоти	03333		248
Общо за група III	**03300**	**0**	**248**
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410	8	13
Касови наличности в лева	03411	7	4
Касови наличности във валута (левова равностойност)	03412		4
Разплащателни сметки	03413	1	5
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		
Касови наличности и сметки в чужбина	03420	3	0
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423	3	
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	**03400**	**11**	**13**
Общо за раздел В	**03000**	**54**	**311**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**04000**	**1**	
Сума на актива (А+Б+В+Г)	**04500**	**463**	**408**

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	**05100**	**5**	**5**
Акционерен капитал	05110	0	0
Котирани акции на финансовите пазари	05111		
Некотирани акции на финансовите пазари	05112		
Други видове записан капитал	05120	5	5
в т. ч. допълнителен капитал (апортни вноски)	05121		
II. Премии от емисии	**05200**		
III. Резерв от последващи оценки	**05300**		
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
Законови резерви	05410		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440		
в т. ч. допълнителни резерви	05441		
Общо за група IV	**05400**	**0**	**0**
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510	245	54
Непокрита загуба	05520		
Общо за група V	**05500**	**245**	**54**
VI. Текуща печалба (загуба)	**05600**	**67**	**191**
Общо за раздел А	**05000**	**317**	**250**
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
Провизии за данъци	06200		
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б	**06000**	**0**	**0**
В. Задължения			
Облигационни заеми	07100	0	0
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
в това число:			
Конвертируеми облигационни заеми	07110	0	0
До 1 година	07111		
Над 1 година	07112		
Задължения към финансови предприятия	07200	61	0
До 1 година	07201	61	
Над 1 година	07202		
Получени аванси	07300	0	0
До 1 година	07301		
Над 1 година	07302		

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Задължения към доставчици	07400	6	8
До 1 година	07401	6	8
Над 1 година	07402		
Задължения по полици	07500	0	0
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600	0	0
До 1 година	07601		
Над 1 година	07602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700	0	0
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800	79	150
До 1 година	07801	79	150
Над 1 година	07802		
в това число:			
Към персонала	07810	5	4
До 1 година	07811	5	4
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	3	3
До 1 година	07821	3	3
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	3	16
До 1 година	07831	3	16
Над 1 година	07832		
Общо за раздел В	**07000**	**146**	**158**
До 1 година	07001	146	158
Над 1 година	07002	0	0
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	**08000**		
в това число:			
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	**08500**	**463**	**408**

Дата: 20/03/2017

Ръководител: Митко Тодоров Янакиев

Съставител: АТАНАС АНГЕЛОВ КАЛЧЕВ

(име, презиме, фамилия) (подпис)

Лице за контакт: Атанас Ангелов Калчев 0524599917

(име, презиме, фамилия) (телефон)

Отчетна единица:	ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
КОМТЕК - М ЕООД	103300096

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2016 ГОДИНА

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100		
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	**84**	**52**
Суровини и материали	10210	31	28
Външни услуги	10220	53	24
Разходи за персонала	10300	66	50
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	56	42
в т. ч. компенсируеми отпуски	10311		
Разходи за осигуровки (към осигурителни фондове)	10320	10	8
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321		
Разходи за амортизация и обезценка	10400	**11**	**8**
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	11	8
Разходи за амортизация	10411	11	8
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500	181	149
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510	175	148
Провизии	10520		
Общо за група I	**10000**	**342**	**259**
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100		
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110		
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200	3	2
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220		
Общо за група II	**11000**	**3**	**2**
Б. Печалба от обичайна дейност	**14000**	**72**	**212**
Общо разходи (I + II)	**13000**	**345**	**261**
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**14100**	**72**	**212**
III. Разходи за данъци от печалбата	**14200**	**5**	**21**
IV. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	**14300**		
Г. Печалба (В - III - IV)	**14400**	**67**	**191**
Всичко (Общо разходи + III + IV + Г)	**14500**	**417**	**473**

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	395	473
Продукция	15110		
Стоки	15120	211	170
Услуги	15130	184	303
в това число:			
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Приходи от наеми	15132		
Приходи от промишлени услуги, вкл. услуги по производство на ишлеме	15133		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
в т. ч. със строителен характер	15310		
Други приходи	15400		
в това число:			
Приходи от финансирания	15410		
от тях: от правителството	15411		
Приходи от продажби на суровини и материали	15420		
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15430		
Общо за група I	**15000**	**395**	**473**
II. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100	20	
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	16110		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	16200		
в т. ч. приходи от предприятия от група	16210		
Други лихви и финансови приходи	16300	2	
в това число:			
Приходи от предприятия от група	16310		
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		
Общо за група II	**16000**	**22**	**0**
Б. Загуба от обичайна дейност	**19000**	**0**	**0**
Общо приходи (I + II)	**18000**	**417**	**473**
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	**19100**	**0**	**0**
Г. Загуба (В + III + IV)	**19200**		
Всичко (Общо приходи + Г)	**19500**	**417**	**473**

СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО ВИДОВЕ И ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ ЗА 2016 ГОДИНА

Раздел I. Приходи от оперативна дейност

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Бруто приходи от продажби (**код 15100, кол.1** вкл. акцизи, без ДДС)	15500	395
в т. ч. приходи от населението*	15510	
Приходи от извършени работи по договор като подизпълнител	15600	
Левова равностойност на валутните приходи от износ (без приходите от продажби на дълготрайни активи по код 15430, кол.1) вкл. вътреобщностни доставки	15700	
в т. ч. приходи от предоставени услуги на чуждестранни клиенти	15710	
от тях: от страни членки на ЕС	15711	
Приходи от услуги по производство на ишлеме	15800	
в т. ч. на чуждестранни клиенти	15810	
Приходи от продажби на странични продукти, произведени от дейности, свързани с околната среда **	15900	
Приходи от финансирания от правителството като субсидии за околната среда (от код 15411, кол. 1)	15950	

* За здравните заведения да се включват само заплатените от пациентите услуги.

** Включват се само приходите от продажби на странични продукти, получени от съоръжения и дейности, класифицирани като такива за околната среда. Приходите от продажби на странични продукти могат да се посочат само ако тези продукти не са основен източник на доход за предприятието, напр. продажби на гипс от газови филтри на високи комини.

Раздел II. Разходи за суровини и материали (код на реда 10210, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Разходи за суровини и материали	**21000**	**31**
Енергийни продукти *	21110	10
в т. ч. разходи за енергийни продукти за транспортни средства	21111	6
Вода	21120	
Суровини и материали за производствено потребление	21135	
Други	21140	21

*Посочват се всички разходи за енергийни продукти (въглища, петролни продукти, газ, електроенергия, топлоенергия), които се използват за задвижване на машини, съоръжения и други; получаване на топлинна енергия за собствена консумация и за транспортните средства на предприятието. Не се включват разходите за енергийни продукти, които са суровина за производство на други енергийни продукти, химически торове или са купени с цел препродажба.

Раздел III. Разходи за външни услуги (код на реда 10220, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Разходи за външни услуги	**31000**	**53**
в т. ч. разходи за получени услуги от чуждестранни физически или юридически лица	31010	
Застраховки	31110	2
в т. ч. социални застраховки	31111	
Суми по граждански договори и хонорари	31120	
в т. ч. на наетите лица, които имат само граждански договор и не работят при друг работодател	31121	
Наеми	31130	
в т. ч. на дълготрайни материални активи	31131	
Суми по договор с подизпълнител	31140	
в т.ч. със строителни фирми	31141	
Плащания на агенции за набиране на персонал	31150	
Пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги	31160	9
Нает транспорт	31170	
Текущ ремонт на собствени активи	31180	2
в това число на:		
Сгради	31181	
Машини и оборудване	31182	
Разходи за ремонт на наети активи	31260	
Консултантски дейности	31190	
в това число:		
Юридически	31191	
Счетоводни и одиторски	31192	
Рекламни дейности	31200	
Други	31210	40
в това число:		
За доставяне на вода	31211	
За отвеждане и пречистване на отпадъчни води (платени суми на ВиК и други)	31212	
За събиране и третиране на отпадъци	31213	

Раздел IV. Други разходи (код на реда 10500, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Други разходи	**41000**	**181**
Балансова стойност на продадените активи	41100	175
Стоки	41110	175
Суровини и материали	41120	
Млади животни и животни за угояване	41130	
Дълготрайни материални и нематериални активи	41140	
Разходи за командировки	41200	
Други	41300	6
в т. ч. данък сгради, данък върху превозните средства, данък върху социалните и представителните разходи	41310	3

Раздел V. Дивиденти (след плащане на данъци)

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Приходи от дивиденти	51100	20
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	51110	20
Изплатени дивиденти през годината	51200	
в т.ч. изплатени на бюджета	51210	

Раздел VI. Нетни приходи от продажби по икономически дейности (код на реда 15100, кол. 1)

(Хил. левове)

Код по КИД-2008	Дейности	Код на реда	Отчет за годината
а	б	в	1
00	**Общо**	**61000**	**395**
01	Растениевъдство, животновъдство и лов; спомагателни дейности	60001	
02	Горско стопанство	60002	
03	Рибно стопанство	60003	
05	Добив на въглища	60005	
06	Добив на нефт и природен газ	60006	
07	Добив на метални руди	60007	
08	Добив на неметални материали и суровини	60008	
09	Спомагателни дейности в добива	60009	
10	Производство на хранителни продукти	60010	
11	Производство на напитки	60011	
12	Производство на тютюневи изделия	60012	
13	Производство на текстил и изделия от текстил, без облекло	60013	
14	Производство на облекло	60014	
15	Обработка на кожи; производство на обувки и други изделия от обработени кожи без косъм	60015	
16	Производство на дървен материал и изделия от дървен материал и корк, без мебели; производство на изделия от слама и материали за плетене	60016	
17	Производство на хартия, картон и изделия от хартия и картон	60017	
18	Печатна дейност и възпроизвеждане на записани носители	60018	
19	Производство на кокс и рафинирани нефтопродукти	60019	
20	Производство на химични продукти	60020	
21	Производство на лекарствени вещества и продукти	60021	
22	Производство на изделия от каучук и пластмаси	60022	
23	Производство на изделия от други неметални минерални суровини	60023	
24	Производство на основни метали	60024	
25	Производство на метални изделия, без машини и оборудване	60025	
26	Производство на компютърна и комуникационна техника, електронни и оптични продукти	60026	
27	Производство на електрически съоръжения	60027	
28	Производство на машини и оборудване, с общо и специално предназначение	60028	
29	Производство на автомобили, ремаркета и полуремаркета	60029	
30	Производство на превозни средства, без автомобили	60030	
31	Производство на мебели	60031	
32	Производство, некласифицирано другаде	60032	
33	Ремонт и инсталиране на машини и оборудване	60033	
35	Производство и разпределение на електрическа и топлинна енергия и на газообразни горива	60035	
36	Събиране, пречистване и доставяне на води	60036	
37	Събиране, отвеждане и пречистване на отпадъчни води (канализационни услуги)	60037	
38.1	Събиране на отпадъци	60381	
38.2	Обработване и обезвреждане на отпадъци	60382	
38.3	Разкомплектоване и рециклиране на отпадъци	60383	
39	Възстановяване и други услуги по управление на отпадъци	60039	
41	Строителство на сгради	60041	
42	Строителство на съоръжения	60042	
43	Специализирани строителни дейности	60043	
45	Търговия на едро и дребно с автомобили и мотоциклети, техническо обслужване и ремонт	60045	
46	Търговия на едро, без търговията с автомобили и мотоциклети	60046	
47	Търговия на дребно, без търговията с автомобили и мотоциклети	60047	211
49	Сухопътен транспорт	60049	
50	Воден транспорт	60050	
51	Въздушен транспорт	60051	
52	Складиране на товари и спомагателни дейности в транспорта	60052	
53	Пощенски и куриерски дейности	60053	
55	Хотелиерство	60055	
56	Ресторантьорство	60056	

(Хил. левове)

Код по КИД-2008	Дейности	Код на реда	Отчет за годината
а	б	в	1
58	Издателска дейност	60058	
59	Производство на филми и телевизионни предавания, звукозаписване и издаване на музика	60059	
60	Радио- и телевизионна дейност	60060	
61	Далекосъобщения	60061	
62	Дейности в областта на информационните технологии	60062	158
63	Информационни услуги	60063	
64	Предоставяне на финансови услуги, без застраховане и допълнително пенсионно осигуряване	60064	
65	Застраховане, презастраховане и допълнително пенсионно осигуряване	60065	
66	Спомагателни дейности във финансовите услуги и застраховането	60066	
68	Операции с недвижими имоти	60068	
69	Юридически и счетоводни дейности	60069	26
70	Дейност на централни офиси; консултантски дейности в областта на управлението	60070	
71	Архитектурни и инженерни дейности; технически изпитвания и анализи	60071	
72	Научноизследователска и развойна дейност	60072	
73	Рекламна дейност и проучване на пазари	60073	
74	Други професионални дейности	60074	
75	Ветеринарномедицинска дейност	60075	
77	Даване под наем и оперативен лизинг	60077	
78	Дейности по наемане и предоставяне на работна сила	60078	
79	Туристическа агентска и операторска дейност; други дейности, свързани с пътувания и резервации	60079	
80	Дейности по охрана и разследване	60080	
81	Дейности по обслужване на сгради и озеленяване	60081	
82	Административни офис дейности и друго спомагателно обслужване на стопанската дейност	60082	
84	Държавно управление	60084	
85	Образование	60085	
86	Хуманно здравеопазване	60086	
86.0	в т. ч. по договор с НЗОК за заведенията съгласно Закона за лечебните заведения	60860	
87	Медико-социални грижи с настаняване	60087	
88	Социална работа без настаняване	60088	
90	Артистична и творческа дейност	60090	
91	Други дейности в областта на културата	60091	
92	Организиране на хазартни игри	60092	
93	Спортни и други дейности, свързани с развлечения и отдих	60093	
94	Дейности на организации с нестопанска цел	60094	
95	Ремонт на компютърна техника, на лични и домакински вещи	60095	
96	Други персонални услуги	60096	
97	Дейности на домакинства като работодатели на домашен персонал	60097	
98	Недиференцирани дейности на домакинства по производство на стоки и услуги за собствено потребление	60098	
99	Дейности на екстериториални организации и служби	60099	

Раздел VII. Справка за метода на оценка на материалните запаси при тяхното потребление.

Прилаган метод за оценка	Код на реда	Отбележете със знак „X" един от прилаганите методи
а	б	
Първа входяща - първа изходяща стойност (FIFO)	70001	
Среднопретеглена стойност	70002	X
Последна входяща - първа изходяща стойност (LIFO)	70003	
Конкретно определена стойност	70004	

Дата: 16/02/2017

Ръководител: Митко Тодоров Янакиев

Съставител: АТАНАС АНГЕЛОВ КАЛЧЕВ

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Атанас Ангелов Калчев

(име, презиме, фамилия)

(телефон)

"КОМТЕК - М" ЕООД
Commtech-M
"АКТИВ ФИНАНС" ООД
ВАРНА

Отчетна единица:

КОМТЕК - М ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР

103300096

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2016 ГОДИНА

(може да не се попълва от предприятията по чл. 29, ал. 4 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност на нетекущите активи						Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		в началото на периода	на постъпилите през периода			на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
			Общо	в това число:														
				придобити по стопански начин	употребявани													
а	б	1	2	2а	2б	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи																		
Продукти от развойна дейност	6110						0			0				0			0	0
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	6120	4					4			4	4			4			4	0
Търговска репутация	6130						0			0				0			0	0
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	6140						0			0				0			0	0
в т. ч. предоставени аванси	6141						0			0				0			0	0
Общо за група I	**6100**	**4**	**0**	**0**	**0**	**0**	**4**	**0**	**0**	**4**	**4**	**0**	**0**	**4**	**0**	**0**	**4**	**0**
II. Дълготрайни материални активи																		
Земи и сгради	6210	138	0	0	0	0	138	0	0	138	55	6	0	61	0	0	61	77
Земи	6211						0			0				0			0	0
Сгради	6212	138					138			138	55	6		61			61	77
Машини, производствено оборудване и апаратура	6220	28				2	26			26	26	2	2	26			26	0
Съоръжения и други	6230	125	32			1	156			156	122	3	1	124			124	32
в т. ч. транспортни средства	6231	99	24				123			123	98	2		100			100	23
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6240						0			0				0			0	0
в т. ч. предоставени аванси	6241						0			0				0			0	0
Общо за група II	**6200**	**291**	**32**	**0**	**0**	**3**	**320**	**0**	**0**	**320**	**203**	**11**	**3**	**211**	**0**	**0**	**211**	**109**
III. Дългосрочни финансови активи																		
Акции и дялове в предприятия от група	6351	9		x	x		9			9				0			0	9
Предоставени заеми на предприятия от група	6352			x	x		0			0				0			0	0
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	6353			x	x		0			0				0			0	0
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	6354			x	x		0			0				0			0	0
Дългосрочни инвестиции	6355	248	42	x	x		290			290				0			0	290
Други заеми	6356			x	x		0			0				0			0	0
Изкупени собствени акции	6357			x	x		0			0				0			0	0
Общо за група III	**6350**	**257**	**42**	**x**	**x**	**0**	**299**	**0**	**0**	**299**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**299**
IV. Отсрочени данъци	**6360**			**x**	**x**		**0**			**0**				**0**			**0**	**0**
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	**6000**	**552**	**74**	**x**	**x**	**3**	**623**	**0**	**0**	**623**	**207**	**11**	**3**	**215**	**0**	**0**	**215**	**408**

НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ ПО ВИДОВЕ ЗА 2016 ГОДИНА

Раздел I. Нематериални активи

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност на нетекущите активи							Последваща оценка	
		в началото на периода	на постъпилите през периода			на излезлите през периода		в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление
			Общо	в това число:		Общо	в т.ч. чрез продажби, бартер, безвъзмездно, апортни вноски			
				придобити по стопански начин	употребявани					
а	б	1	2	2а	2б	3	3а	4	5	6
Продукти от развойна дейност (код 6110)	**0100**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Научноизследователска и развойна дейност	0110							0		
Проучване и оценка на полезни изкопаеми	0120							0		
Други	0130							0		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи (код 6120)	**0200**	**4**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**4**	**0**	**0**
Компютърен софтуер	0210	2						2		
Бази данни	0220							0		
Оригинали на развлекателни, литературни или художествени творби	0230							0		
Други продукти, обект на интелектуална собственост	0240	2						2		
Подлежащи на търгуване оперативни лизинги	0250							0		
в т.ч. разходи по прехвърляне на собствеността	0251							0		
Разрешителни за използване на природни ресурси	0260							0		
в т.ч. разходи по прехвърляне на собствеността	0261							0		
Разрешителни за предприемане на специфични дейности	0270							0		
в т.ч. разходи по прехвърляне на собствеността	0271							0		
Изключителни права върху бъдещи стоки и услуги	0280							0		
в т.ч. разходи по прехвърляне на собствеността	0281							0		
Други	0295							0		

Раздел II. Дълготрайни материални активи

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност на нетекущите активи							Последваща оценка	
		в началото на периода	на постъпилите през периода			на излезлите през периода		в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление
			Общо	в това число:		Общо	в т.ч. чрез продажби, бартер, безвъзмездно, апортни вноски			
				придобити по стопански начин	употребявани					
а	б	1	2	2а	2б	3	3а	4	5	6
Земи и сгради (код 6210)	**0300**	**138**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**138**	**0**	**0**
Земи (код 6211)	0310	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Земи под сгради и постройки	0311							0		
Обработваеми земи	0312							0		
Терени за отдих и развлечения и свързаните с тях повърхностни води	0313							0		
Други земи и свързаните с тях повърхностни води	0314							0		
Подобрения върху земите	0315							0		
Разходи по прехвърляне на собствеността върху земята	0316							0		
Други	0317							0		
в т.ч. подобрения на наети земи (от код 0310)	0305							0		
Сгради (код 6212)	0320	138	0	0	0	0	0	138	0	0
Сгради нежилищни	0321	138						138		
Сгради жилищни	0322							0		
Други сгради	0323							0		
в т.ч. разходи за ремонт на наети сгради (от код 0320)	0325							0		
Машини, производствено оборудване и апаратура (код 6220)	**0350**	**28**	**0**	**0**	**0**	**2**		**26**	**0**	**0**
в т.ч. разходи за ремонт на наети машини, производствено оборудване и апаратура	0355							0		
Съоръжения и други (код 6230)	**0400**	**125**	**32**	**0**	**0**	**1**	**0**	**156**	**0**	**0**
Транспортни средства (код 6231)	0410	99	24	0	0	0		123	0	0
Информационно и комуникационно оборудване (ИКО)	0420	14	8					22		
Животни, отглеждани за многократно получаване на продукти от тях	0430							0		
Дървета, насаждения и растения, отглеждани за многократно получаване на продукти от тях	0440							0		
Антикварни и други произведения на изкуството	0450							0		
Благородни метали и скъпоценни камъни	0460							0		
Други ценности	0470							0		
Други	0480	12				1		11		
в т. ч. съоръжения, изградени чрез строителна дейност	0481							0		
в т.ч. разходи за ремонт на наети съоръжения и други (от код 0400)	0495							0		

Дата: 16/02/2017

Ръководител: Митко Тодоров Янакиев

Съставител: АТАНАС АНГЕЛОВ КАЛЧЕВ

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Атанас Ангелов Калчев 052 569917

(име, презиме, фамилия) (телефон)

Приложение № 7
към НСС 1
Елемент № 7.1

„КОМТЕК–М" ЕООД – Варна

ПОЯСНЕНИЯ КЪК ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2016 ГОДИНА

I. Обща информация

Еднолично Дружество с Ограничена Отговорност „КОМТЕК–М" ЕООД е регистрирано през 1999 г. и е вписано в търговския регистър на Варненски Окръжен Съд под фирмено дело 1028 /1999 г.

Основна дейност на дружеството е доставка, и сервиз на компютърна и офис техника, изграждане и поддържане на локални компютърни мрежи, системи за видеонаблюдение, телефонни централи, инсталация и потдръжка на софтуерни продукти и др.

Основния капитал на Дружеството е в размер на 5000 лв. и е разпределен на 50 дяла, всеки на стойност 100 лв.

Едноличен собственик на капитала на Дружеството е Митко Тодоров Янакиев.

През отчетната 2016 година, не са извършвани промени в статута, дейността и ръководството на предприятието.

II. Представяне на счетоводната политика и промени през периода

1. Общи положения

Счетоводната политика на "КОМТЕК–М" ЕООД е разработена при спазване принципите и изискванията на Закона за счетоводството, Националните счетоводни стандарти, други национални нормативни актове, международните счетоводни стандарти, както и собствените нормативни актове, които са съобразени със спецификата на дейността и е утвърдена от ръководството в началото на отчетния период.

Информацията от предходни периоди е сравнима с тази от текущия период без да са правени корекции на информацията за предходните периоди.

Отчетният период, за който се отнасят отчетите е 1 календарна година- от 01.01.2016 г до 31.12.2016 г. включително.

През отчетния период не е променяна формата на отчета за приходите и разходите.

Текущото счетоводно отчитане се организира по утвърден индивидуален сметкоплан. Прилага се двустранна форма на счетоводството, която се базира на документална обоснованост на стопанските операции и факти, и спазване изискванията за съставянето на документите съгласно действащото законодателство.

Дружеството съставя финансовите отчети по изискванията на НСС 1 и глава трета от Закона за счетоводството. Счетоводният баланс и Отчетът за приходите и разходите се съставят в двустранна форма. Отчетът за паричния поток се изготвя на база прекия метод.

Финансовите отчети са съставени при спазване на принципите на текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите и предимство на съдържанието пред формата.

Счетоводната информация се съхранява по изискванията на глава първа, раздел трети от Закона за счетоводството.

Няма промяна в прилаганата счетоводна политика, включително базите за оценяване във финансовите отчети, принципите, изходните предположения, концепциите, правилата, базите и процедурите, както и предимствата на един счетоводен принцип пред друг.

Първоначалното признаване на активите и пасивите, собствения капитал, приходите и разходите става по метода на историческата цена. В края на отчетния период е извършена проверка, относно нуждата от обезценка на актави и е преценено, че не са налице условия за обезценка на активите. В края на периода е направена оценка на нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси, която констатира, че нетната им реализируема стойност е равна на отчената им стойност.

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е централният курс за деня на БНБ.

Предприятието притежава 50% или повече от капитала на други предприятия, както следва:

- „Комтек Асистънс" ООД, седалище и адрес на управление – гр.Варна, ул."Пенчо Славейков" 36, ет.4, ап.8 – притежава 60% от капитала на дружеството.
- „Комтек Нетуоркс" ООД, седалище и адрес на управление – гр.Варна, ул."Пенчо Славейков" 36, ет.4, ап.8 - притежава 90% от капитала на дружеството.
- „Комтек ММ" ООД, седалище и адрес на управление – гр.София, ул."Оборище" 82, вх.А, ет.1, ап.5 – притежава 80% от капитала на дружеството.

През отчетния период не са предоставяни аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление, както и не са поемани задължения в полза на тези лица чрез каквито и да са гаранции.

През отчетния период не са записвани нови дялове в капитала на дружеството.
На упавляващите органи на дружеството не са известни данни за несигурност относно възможността на предприятието да продължи дейността си.

Предприятието няма задължения, които да стават дължими и изискуеми след повече от 5 години.

2. Оповестявания съгласно изискванията на НСС

2.1.Дълготрайни материални активи.

Дълготрайните материални активи се завеждат и оценяват съгласно изискванията на СС 16. Дълготрайните материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

а) имат натурално-веществена форма.

б) използват се за производство и/или доставка/продажба на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

в) очаква се да бъдат използвани за повече от един отчетен период.

Признаването на дълготрайните материални активи става ако отговарят на следните условия:

- отговарят на определението за дълготраен актив
- стойността на актива може надлежно да се изчисли
- предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива

Първоначално всеки ДМА се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи.Заприхождават се при възприет стойностен праг на същественост 700 лв. Оценката след първоначалното признаване става по препоръчителния подход – всеки отделен дълготраен актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Амортизацията на ДМА се осъществява съгласно СС 4 – Отчитане на амортизациите. Прилага се линейният метод на амортизация. Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемия актив е придобит, или въведен в експлоатация. Начисляването на амортизацията се преустановява в месеца следващ месеца, в който амортизируемият актив е бил изваден от употреба, независимо от причините за това. Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на ползване на амортизируемия актив. При изваждане на амортизируем актив от употреба, отчетената амортизация се отразява счетоводно в намаление на отчетната стойност на актива. В предприятието се използват следните годишни амортизационните норми, предвидени в ЗКПО за 2016 г. за съответните групи ДМА:

1. категория I - масивни сгради, включително инвестиционни имоти, съоръжения, предавателни устройства, преносители на електрическа енергия, съобщителни линии – 4%;

2. категория II - машини, производствено оборудване, апаратура – 30%;

3. категория III - транспортни средства, без автомобили; покритие на пътища и на самолетни писти – 10%;

4. категория IV - компютри, периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер, мобилни телефони – 50%;

5. категория V – автомобили – 25%;

6. категория VI - данъчни дълготрайни материални и нематериални активи, за които има ограничен срок на ползване съгласно договорни отношения или законово задължение – 100/години на правното ограничение. Годишната норма не може да превишава 33 1/3%;

7. категория VII - всички останали амортизируеми активи – 15%.

ДМА се отписва при продажба, или когато от него не се очакват никакви икономически изгоди от използването на актива или при освобождаването от него. Не е налице отписване на ДМА, когато се изваждат временно от употреба – за подобрения, ремонтиране, консервиране и др.

2.2 Нематериални активи.

Нематериалните активи се отчитат съгласно СС 38. Нематериалните активи са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които:

- нямат физическа субстанция
- имат съществено значение при употребата им
- от използването им има икономическа изгода.

Активите се признават и класифицират като нематериални когато:

- отговарят за определението за нематериален актив
- при придобиването му може надлежно да се оцени

- от използването му се очаква икономическа изгода.

Нематериалните активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

Оценка след първоначално признаване – след първоначално признаване нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка

Отписването на нематериалните активи става след окончателното им извеждане от употреба в предприятието. Отписването е налице при:

- продажба,
- замяна с други активи,
- трансформиране в стока с цел продажба,
- трансформиране във финансов актив,
- бракуване.

Нематериалните активи са класифицирани в следните групи:

а) Права за индустриална собственост:

- търговски марки;
- авторски права (включително върху компютърен софтуер);
- търговски наименования;
- патенти
- лицензи и франчайз

б) Дългосрочно придобити права върху интелектуална собственост

в) Концесионни права

г) Технологични права

д) Други.

През изтеклата година в дружеството няма придобити права върху нематериални активи, или направени разходи във връзка със създаването на такива.

2.3 Материални запаси.

Материалните запаси се отчитат съгласно СС 2.

Постъпилите в предприятието материали и стоки се оценяват по доставна цена – обхващаща всички разходи по закупуването и преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково–материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние (материали, продукция, стоки, незавършено производство и др.).

Отписването им при тяхното потребление се извършва по метода среднопретеглена стойност – определя се от сбора на средно-претеглената стойностна наличните сходни стоково-материални запаси в началото на периода и стойността на сходните, закупени или произведени стоково-материални запаси, който сбор се разделя на количеството на сходните стоково материални запаси – носители на тези стойности.

В края на годината при извършване на инвентаризацията се прави оценка на наличностите като за целта се назначава комисия.

Към края на годината в „Комтек – М" ЕООД няма стоково-материални запаси, дадени в залог за обезпечаване на активи.

2.4 Доходи на персонала

Начисляването на доходи на персонала се извършва въз основа на трудов договор, прослуженото време и резултатите от вложения труд при спазване на изискванията на НСС 19. Ползуването на регламентирани почивки (отпуски) се извършва въз основа на заповед . Начисляването на дохода и удръжките от него става чрез съставяне на разчетно-платежна ведомост като трудовото възнаграждение се изплаща по банкови сметки и в брой. Към края на отчетния период предприятието има неизплатени задължения към персонала от начислени възнаграждения за м.декември 2016 г.

2.5 Лизинг

Лизингът се отчита съгласно изискванията на НСС 17.

Лизингов договор - споразумение, по силата на което наемодателят предоставя на наемателя срещу еднократно плащане или серия от плащания (наем) правото на ползване на определен актив за договорен срок.

Финансов лизинг - лизингов договор, при който наемодателят прехвърля на наемателя в значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива. В крайна сметка правото на собственост може да бъде или да не бъде прехвърлено.

Експлоатационен лизинг - всеки друг лизингов договор, при който не са налице изискванията за финансов лизинг.

През изтеклата година дружеството има сключен договор за финансов лизинг от 10.09.2016г. с "Райфайзен Лизинг България" ООД за продобиване на МПС. В тази връзка „Комтек М" ЕООД:

- отчита като задължение определената в договора обща сума на наемните плащания
- записва наетия актив по справедлива стойност
- отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между определената стойност на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания
- признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания
- начислява амортизация на амортизируемите наети активи - в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи
- намалява задължението си с изплатените през срока на договора суми.

2.6 Правителствени дарения и правителствена помощ.

Правителствените дарения и помощи се отчитат по реда на НСС 20.

През изтеклата година дружеството няма получени правителствени дарения и правителствена помощ.

2.7 Бизнескомбинации.

През изтеклата година дружеството не е участвало в бизнескомбинации.

2.8 Инвестиционни имоти.

През изтеклата година дружестовото разполага с инвестиционен имот. Съгласно СС 40 имотът ще се ползва за придобиване на приходи от отдаването му под наем.

Инвестиционният имот се признава, когато:

а) има вероятност предприятието да получава икономически изгоди от инвестиционния имот, т.е. извършва се оценка на степента на сигурност, свързана с потока на бъдещите

икономически изгоди, на основата на наличните данни в момента на първоначалното признаване:
б) цената на придобиване на инвестиционния имот може да бъде оценена достоверно, т.е. може сравнително точно да се определи стойността на разменната сделка, доказваща покупката или придобиването на актива.
Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване. Разходите по сделката се включат в първоначалната оценка.
Цената на придобиване на закупен инвестиционен имот включва неговата покупна цена и всички разходи, които пряко могат да бъдат приписани, например професионалните хонорари за правни услуги, данъци по прехвърляне на имота и др. разходи по сделката.
5.3. Цената на придобиване на инвестиционен имот, построен по стопански начин, е неговата цена на придобиване на датата, когато строителството или разработването е завършено.
5.4. Цената на придобиване на инвестиционния имот не се увеличава с разходите за пускане в експлоатация. Първоначалните оперативни загуби, понесени преди инвестиционният имот да достигне планираното ниво на заетост или необичайно големи количества бракуван материал, труд или други ресурси, употребени за строителството или разработването на имота. Тези разходи се отчитат като текущи разходи за дейността
Последващи разходи
6.1. Последващи разходи, свързани с инвестиционен имот, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към инвестиционния имот, се отразяват като увеличение на балансовата му стойност, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените. Такива са разходите, които водят до:
а) увеличаване на полезния срок на годност на инвестиционния имот;
б) увеличаване използваемостта на инвестиционния имот;
в) подобряване качеството на инвестиционния имот;
г) разширяване на възможностите за ползване на инвестиционния имот;
д) съкращаване на разходите, свързани с инвестиционния имот.
Всички други последващи разходи трябва да бъдат признати като текущи разходи за периода, през който са понесени.
Когато в балансовата стойност на един инвестиционен имот вече е отразена загуба на бъдещи икономически изгоди, последващите разходи за възстановяване на бъдещите икономически изгоди, очаквани от актива, се добавят към балансовата стойност.
Когато покупната цена на актива отразява задължение на предприятието да извърши разходи, които са необходими в бъдеще, за да се приведе активът в неговото работно състояние, тези разходи се добавят към балансовата стойност.
Последващо оценяване след първоначалното придобиване - След първоначалното признаване инвестиционния имот се оценява по модела на цената на придобиване съгласно СС 16 - Дълготрайни материални активи. Към края на годината имотът все още не е въведен в експлоатация.
Балансовата стойност на имота е 289 838,67 лв.
Освобождаване от инвестиционен имот
Инвестиционният имот трябва да бъде отписан при освобождаването или когато инвестиционният имот е трайно изваден от употреба и никакви бъдещи икономически изгоди не се очакват от неговото освобождаване.
Освобождаването от инвестиционен имот може да възникне чрез продажба или чрез встъпване във финансов лизинг. При определяне на датата на освобождаването за инвестиционен имот предприятието прилага критериите, предвидени в СС 18 - Приходи, за признаване на приход от продажба на стоки или взема под внимание указанията в

приложението към СС 18 - Приходи. СС 17 - Лизинг, се прилага при освобождаване от инвестиционен имот чрез встъпване във финансов лизинг или чрез продажба с обратен лизинг.
Печалбите или загубите, възникващи от изваждането от употреба или от освобождаването на инвестиционен имот, трябва да бъдат определени като разлика между нетните постъпления от освобождаването и балансовата стойност на актива и трябва да бъдат признати за текущия период.
Вземането по насрещната престация по освобождаването от инвестиционен имот се признава първоначално по справедлива стойност. В частност, ако плащането за инвестиционния имот е отложено, получената престация се признава първоначално по паричния еквивалент на цената. Разликата между номиналната сума на престацията и паричния еквивалент на цената се признава като приходи от лихви и се разпределя пропорционално във времето, като се взема предвид ефективният доход върху вземането.
Предприятието прилага СС 37 - Провизии, условни задължения и условни активи, или други счетоводни стандарти, които са подходящи за всякакви пасиви, които остават за предприятието след освобождаването от инвестиционния имот.

2.8 Свързани лица

Дружество „Комтек – М" ЕООД е свързано лице със следните физически и юридически лица:

- ЕТ „Янакиев – Митко Янакиев"
- „Комтек Асистънс" ООД – притежава 60% от капитала на дружеството.
- „Комтек Нетуоркс" ООД - притежава 90% от капитала на дружеството.
- „Комтек ММ" ООД – притежава 80% от капитала на дружеството.
- "Агро-Ян" ООД.
- "Янакиев Агро" ЕООД.

През изтеклата година „Комтек – М" е осъществило сделки със свързани лица с предмет идентичен с основния предмет на дейност на дружеството. Условията по сключваните със свързани лица сделки не се различават съществено от обичайните пазарни условия.

2.9 Приходи.

Приходите включват брутния поток от икономически изгоди, получени от и дължими на предприятието.

Оценяването на приходите се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

Приходите се признават когато:

1. Предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката.
2. Сумата на прихода може да бъде надлежно изчислена.
3. Направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката могат да бъдат надлежно измерени.
4. Приходите за всяка сделка се признават едновременно с направените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

През изтеклата година в „Комтек -М" ЕООД се очитат следните видове приходи:

- приходи от продажба на стоки.
- приходи от продажба на услуги.
- приходи от лихви по разплащателни сметки в банки.
- извънредни приходи.

Приложение № 7
към НСС 1
Елемент № 7.1

2.10 Други оповестявания.

9.1. В края на отчетния период дружеството отчита печалба в размер на 67 235,21 лв.

9.2. През отчетната година не са изплащани дивиденти във връзка с разпределението на печалби от минали години.

9.3. Към края на годината дружеството не е обявено в несъстоятелност, не е в ликвидация или в процедура по ликвидация.

9.4. Към края на отчетния период дружеството не е преустановило дейност.

9.5 През 2016 г. не се отчитат финансови инструменти.

9.7. През изтеклата година не са начислявани провизии.

Съставил: .....
/Ат. Калчев/

Управител:.....
/М. Янакиев/

Дата: 20.03.2017 г.

КОМТЕК - М ЕООД
Commtech-M
ВАРНА