Стойността, която най-добре представя максималната изложеност на дружеството на кредитен риск в края на отчетния период е балансовата стойност на вземанията.

Дружеството работи предимно с утвърдени и платежоспособни контрагенти от страната. Неговата политика е, че всички клиенти, които желаят отложено заплащане, подлежат на процедури за проверка на тяхната платежоспособност. Освен това, салдата по вземанията се следят текущо, в резултат на което дружеството няма съществени експозиции по несъбираеми вземания. В дружеството няма концентрация на кредитен риск.

Финансовите активи на предприятието не са обременени с тежести

**8. Парични средства**

Паричните средства към 31.12.2017 г.са в размер на 5 482 хил.лева, а към 31.12.2016 г. са били 3 279 хил. лева, както следва:

| | 2017 г. в хил.лв. | 2016 г. в хил.лв |
|---|---|---|
| • Парични средства в банкови сметки - лева | 1 405 | 168 |
| • Парични средства в банкови сметки - евро | 1 497 | 170 |
| • Парични средства в брой - лева | 1 150 | 2 941 |
| • Парични средства в брой - валута | 1 430 | |
| **• Парични средства и парични еквиваленти по баланс** | **5 482** | **3 279** |

**9. Регистриран капитал и натрупана печалба**

Структурата на капитала на дружеството е следната:

| | 2017 г. в хил.лв. | 2016 г. в хил.лв |
|---|---|---|
| • Регистриран капитал | 5 | 5 |
| • Натрупана печалба от предходни периоди | 42 862 | 36 226 |
| • Печалба за текущия период | 6 012 | 7 146 |
| **• Общо** | **48 879** | **43 377** |

**10. Търговски и други задължения**

Търговските и други задължения към 31.12.2017 г. са в размер на 10 590 хил.лева, а към 31.12.2016 г. са били 9 765 хил. лева, както следва:

| | 2017 г. в хил.лв. | 2016 г. в хил.лв. |
|---|---|---|
| • Задължения към доставчици в лева | 421 | 225 |
| • Задължения към доставчици във валута | 9 670 | 9 132 |
| • Задължения към персонала | 352 | 292 |
| • Задължения към осигурителни организации | 145 | 116 |
| • Други | 2 | |
| **• Общо** | **10 590** | **9 765** |

Основният риск, произтичащ от финансовите инструменти (финансовите пасиви, посочени в т.4.10 и 4.11) на дружеството е ликвидния риск.

**Ликвиден риск** – рискът, при който предприятието среща трудности да спазва задълженията по отношение на финансовите пасиви, уреждани с наличности или друг финансов актив.

Политиката, която ръководството прилага за управление на този риск е обобщена по-долу.
Ефективното управление на ликвидността на дружеството предполага осигуряване на достатъчно оборотни средства, предимно чрез своевременно събиране на вземанията от клиенти за погасяване на финансовите пасиви.

Предприятието поддържа такъв размер на паричните средства и вземанията от клиенти с настъпващ падеж, които са достатъчни то да покрива текущите си задължения (както финансовите пасиви, така и данъчните задължения), така че да не допусне предизвикването на отрицателен ефект върху финансовия резултат и/или собствения капитал в течение на следващия отчетен период.

## 11. Задължения към свързани лица

Задълженията към свързани лица към 31.12.2017 г. са в размер на 1 639 хил.лева, а към 31.12.2016 г. са били 1 537 хил. лева. Те са формирани от продажба на стоки и услуги на свързани на дружеството лица, както следва:

| | 2017 г. в хил.лв. | 2016 г. в хил.лв. |
|---|---|---|
| • Задължения към Технопарт ООД | 1 221 | 1 482 |
| • Задължения към Нитех ООД да се уточни със Станислава | 115 | 23 |
| • Задължения към Булвал ЕООД | 277 | 14 |
| • Задължения към Техсофт ООД | 21 | 18 |
| • Задължения към Коди ООД | 5 | |
| **• Общо** | **1 639** | **1 537** |

## 12. Данъчни задължения

Нетните текущи данъчни задължения към 31.12.2017 г. са в размер на 1 239 хил. лева, а към 31.12.2016 г. са били 1 264 и включват:

| | 2017 г. в хил.лв. | 2016 г. в хил.лв |
|---|---|---|
| • Задължение за корпоративен данък | | 2 |
| • Задължение за данък върху доходите на физически лица | 40 | 33 |
| • Задължение за ДДС | 1 190 | 1 224 |
| • Задължения за други данъци | 9 | 5 |
| **Общо** | **1 239** | **1 264** |

## 13. Нетни приходи от продажба на стоки

През 2017 г. дружеството реализира приходи от продажба на стоки в размер на 85 799 хил.лева, а през 2016 г. е реализирало приходи от продажба на стоки в размер на 74 740 хил.

лева.
През 2017 г. дружеството отчита себестойност (балансова стойност) на продадените стоки в размер на 68 982 хил.лева, а през 2016 г. тяхния размер е бил 60 460 хил.лева.

## 14. Нетни приходи от продажба на услуги

През 2017 г. дружеството реализира приходи от продажба на услуги в размер на 1 954 хил.лева, а през 2016 г. в размер на 4 137 хил. лева, както следва:

| | 2017 г. в хил.лв. | 2016 г. в хил.лв |
|---|---|---|
| • Приходи от продажба на услуги | 425 | 358 |
| • Приходи от бонус оборот | 1 364 | 3 570 |
| • Приходи от наеми | 93 | 99 |
| • Приходи от маркетинг и реклама | 72 | 110 |
| **Общо** | **1 954** | **4 137** |

## 15. Други приходи

През 2017 г. дружеството реализира други приходи в размер на 84 хил.лева, а през 2016 г. в размер на 124 хил. лева, както следва:

| | 2017 г. в хил.лв. | 2016 г. в хил.лв |
|---|---|---|
| • Приходи от продажба на отпадъци | 23 | 19 |
| • Приходи от застрахователни събития | 57 | 46 |
| • Приходи от продажба на ДМА | | 57 |
| • Други | 4 | 2 |
| **Общо** | **84** | **124** |

## 16. Разходи за персонала

Разходите за краткосрочни доходи на персонала за 2017 г. са общо в размер на 5 973 хил. лева, а през 2016 г. са били 4 975 хил.лева и включват:

| | 2017 г. в хил.лв. | 2016 г. в хил.лв |
|---|---|---|
| • Разходи за заплати възнаграждения | 5 041 | 4 218 |
| • Разходи за осигуровки | 932 | 757 |
| **Общо** | **5 973** | **4 975** |

През настоящия отчетен период са начислени доходи на ключовия управленски персонал в размер на 70 хил.лева, а за миналия отчетен период те са били в размер на 63 хил.лева. Към края на настоящия отчетен период неизплатените задължения на ключовия управленски персонал е в размер на 6 хил.лева.,колкото са били и към края на миналия отчетен период.

Не са поемани гаранции в полза на ключовия управленски персонал.

Числеността на персонала в дружеството към 31.12.2017 г. е 637души, а към 31.12.2016 г. е бил 541 души и е разпределен както следва:

| | 2017 г. бр. | 2016 г. бр. |
|---|---|---|
| • Ръководители | 19 | 19 |
| • Специалисти | 2 | 7 |
| • Техници и приложни специалисти | 34 | 35 |
| • Помощен административен персонал | 106 | 94 |
| • Персонал зает с услуги на населението | 442 | 364 |
| • Квалифицирани работници | 12 | 8 |
| • Машинни оператори | 10 | 6 |
| • Професии, неизискващи специална квалификация | 12 | 8 |

## 17. Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги за 2017 г. са 3 085 хил.лева, а за 2016 г. са били в размер на 2 670 хил. лева и включват:

| | 2017 г. в хил.лв. | 2016 г. в хил.лв |
|---|---|---|
| • Разходи за наеми | 992 | 799 |
| • Разходи за реклама | 81 | 47 |
| • Разходи за транспортни и товаро-разтоварни услуги | 318 | 48 |
| • Разходи за охрана | 281 | 259 |
| • Разходи за застраховки | 183 | 157 |
| • Разходи за външни услуги, свързани с МПС | 263 | 385 |
| • Разходи за телекомуникационни услуги | 154 | 373 |
| • Разходи за ел.енергия | 260 | 250 |
| • Разходи за такси, проби и изпитания | 120 | 107 |
| • Разходи за софтуерни услуги | 176 | 159 |
| • Разходи за вода | 15 | 8 |
| • Други разходи | 242 | 78 |
| **Общо** | **3 085** | **2 670** |

## 18. Разходи за материали

Разходите за материали за 2017 г. са 2 334 хил.лева, а за 2016 г. са били в размер на 1 768 хил. лева и включват:

| | 2017 г. в хил.лв. | 2016 г. в хил.лв |
|---|---|---|
| • Разходи за ГСМ | 1 567 | 1 131 |
| • Вложени резервни части | 142 | 80 |
| • Канцеларски материали и други консумативи | 625 | 557 |
| **Общо** | **2 334** | **1 768** |

## 19. Разходи за амортизация

Разходите за амортизация за 2017 г. са 923 хил.лева, а за 2016 г. са били в размер на 783 хил. лева. По-подробна информация за начислената амортизация по групи активи и по периоди се съдържа в Справката за нетекущите активи, изготвена съгласно Приложение № 5 към СС 1 „Представяне на финансови отчети".

## 20. Други разходи

Другите разходи за 2017 г. са в размер на 476 хил.лева, а за 2016 г. са били 259 хил.лева и включват:

| | 2017 г. в хил.лв. | 2016 г. в хил.лв |
|---|---|---|
| • Разходи за данъци и такси по ЗМДТ | 4 | |
| • Разходи за командировки в страната | 29 | 31 |
| • Разходи за командировки в чужбина | 22 | 53 |
| • Представителни разходи | 42 | 51 |
| • Членски внос в Темот | 179 | 122 |
| • Други | 200 | 2 |
| **Общо** | **476** | **259** |

## 21. Финансови приходи

Финансовите приходи за 2017 г. са в размер на 784 хил.лева, а за 2016 г. дружеството отчита нетни финансови разходи в размер на 27 хил. лева и включват:

| | 2017 г. в хил.лв. | 2016 г. в хил.лв |
|---|---|---|
| • Приходи от операции с финансови активи | 517 | |
| • Приходи от дивидент | 248 | |
| • Приходи от лихви | 18 | 25 |
| • Положителни курсови разлики | 1 | 2 |
| **Общо** | **784** | **27** |

## 22. Финансови разходи

Финансовите разходи за 2017 г. са в размер на 194 хил.лева, а за 2016 г. дружеството отчита нетни финансови разходи в размер на 173 хил. лева и включват:

| | 2017 г. в хил.лв. | 2016 г. в хил.лв |
|---|---|---|
| • Разходи за банкови такси и комисионни | 165 | 137 |
| • Разходи за лихви | | 13 |
| • Отрицателни курсови разлики | 29 | 23 |
| **Общо** | **194** | **173** |

## 23. Разходи за данъци

Дружеството е субект на данъчно облагане. Корпоративният данък се изчислява при ставка 10 %, приложена към данъчната основа. Данъчната основа (печалба) се получава като счетоводната печалба се увеличава с всички данъчни разлики (постоянни и временни) и се намалява с обратното проявление на временните разлики и всички онези приходи, които не се признават за данъчни цели в годината на счетоводното им отчитане. Освен това при определяне на данъчната основа се вземат предвид всички онези суми, които според действащото данъчно законодателство, участват при определяне на данъчния финансов резултат за периода.

| | 2017 г. в хил.лв. | 2016 г. в хил.лв |
|---|---|---|
| • Печалба преди данъци (Счетоводна печалба) за периода | 6 654 | 7 940 |
| • Данъчна печалба за периода | 6 416 | 7 951 |
| • Текущ данък по приложима данъчна ставка | (642) | (794) |
| **Нетна печалба** | **6 012** | **7 146** |

## 24. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди към 31.12. 2017 г. са в размер на 116 хил.лева, а към 31.12. 2016 г. са били в размер на 88 хил. лева и включват:

| | 2017 г. в хил.лв. | 2016 г. в хил.лв |
|---|---|---|
| • Разоди за застраховки на МПС | 107 | 81 |
| • Разходи за наеми | 7 | 5 |
| • Други | 2 | 2 |
| **Общо** | **116** | **88** |

## 25. Свързани лица

Следните лица и дружества са свързани за „Тех-ко" ООД:

| **Наименование на дружеството, име на лицето** | **Основание за свързаност** |
|---|---|
| „Технопарт" ООД | Общ управленски персонал |
| „Нитех" ООД | Съдружник в „Нитех" ООД участва в управлението на „Тех-ко" ООД |
| „Булвал" ЕООД | Дъщерно предприятие на „Тех-ко" ООД |
| „Коди" ООД | Дъщерно предприятие на „Тех-ко" ООД |
| „Техсофт" ООД | Дъщерно предприятие на „Тех-ко" ООД |

## 26. Приходи и разходи, реализирани от сделки със свързани

**Продажби на свързани лица:**

| **Контрагент и вид на сделката** | 2017 г. в хил.лв. | 2016 г. в хил.лв |
|---|---|---|
| • „Технопарт" ООД – приход от продажба на стоки | 1 628 | 2 421 |
| • „Техсофт" ООД – приход от продажба на стоки и услуги | 2 | 3 |
| • „Нитех" ООД приход от продажба на стоки и услуги | 214 | 221 |
| • „Коди" ООД стоки и услуги | 355 | 1 590 |
| **Общо** | **2 199** | **4 235** |

**Покупки от свързани лица:**

| **Контрагент и вид на сделката** | 2017 г. в хил.лв. | 2016 г. в хил.лв |
|---|---|---|
| • „Технопарт" ООД – покупка на стоки и услуги | 1 273 | 1 722 |
| • „Булвал" ЕООД – покупка на стоки | 1 688 | 659 |
| • „Техсофт" ООД –покупка на стоки и услуги | 323 | 244 |
| • „Нитех" ООД – покупка на стоки | 1030 | 668 |
| • „Коди" ООД – получени услуги | 38 | |
| • „Коди" ООД – покупка на стоки | 15 | |
| • „Коди" ООД – покупка на ДМА | 25 | |
| **Общо** | **4 392** | **3 293** |

Информация за изплатения дивидент през текущата и предходната години е посочена в Отчета за собствения капитал. Сделките между свързани лица са осъществени при същите условия, каквито са преобладаващите условия (сделки при справедливи пазарни условия между независими, осведомени и желаещи страни) в сделките между дружеството и несвързани лица. Сделките между свързаните лица не съдържат изисквания и условия, налагащи обезпечения и гаранции относно тяхното изпълнение. През настоящият отчетен период не са извършени и/или признати разходи, породени от лоши и/или съмнителни вземания, дължими от свързани лица, както и не е формирана провизия по отношение на задължения към свързани лица.

## 27. Ангажименти и условни задължения

Дружеството не е страна по съдебни дела.

## 28. Управление на капитала

Основната цел на управлението на капитала на дружеството е да се осигури стабилен кредитен рейтинг и капиталови показатели, с оглед продължаващото функциониране на бизнеса и максимизиране на стойността му за собствениците.
Дружеството управлява капиталовата си структура и я изменя, ако е необходимо, в зависимост от промените в икономическите условия. С оглед поддържане или промяна на капиталовата си структура, дружеството може да коригира изплащането на дивиденти на собствениците, да намали или увеличи основния си капитал. През 2017 г., както и през 2016 г., няма промени в целите, политиките или процесите по отношение на управлението на капитала на дружеството.

## 29. Събития след датата на финансовия отчет:

След датата, на която финансовият отчет е одобрен за издаване, не са настъпили некоригиращи събития, които да подлежат на оповестяване, а всички коригиращи са намерили отражение във финансовия отчет.

София
10.05.2018 г.

Съставител: /Станислава Колутанска/

Управител: /Маргарит Мечев/

ТЕХ-КО ООД ТЕХ-КО СОФИЯ