

БАЛАНС
на
МЕТАЛ КОМПЛЕКТ-97 ООД
към 31 декември 2018 година

АКТИВ

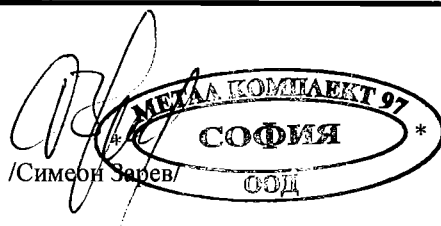
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи		
<i>I. Нематериални активи</i>		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и	2	
<i>Общо за група I.</i>	2	
<i>III. Дълготрайни материални активи</i>		
Земи и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.	1 003	1 015
- земи	598	588
- сгради	405	427
Машини, производствено оборудване и апаратура	678	747
Съоръжения и други	102	115
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	139	125
<i>Общо за група III.</i>	1 922	2 002
<i>IV. Дългосрочни финансови активи</i>		
Акции и дялове в предприятия от група	1 575	1 575
<i>Общо за група IV.</i>	1 575	1 575
<i>V. Отсрочени данъци:</i>	1	1
Общо за раздел "А"	3 500	3 578
Текущи (краткотрайни) активи		
<i>I. Материални запаси</i>		
Суровини и материали	88	46
Незавършено производство	176	248
Продукция и стоки, в т.ч.	186	212
- продукция	186	212
Предоставени аванси	60	31
<i>Общо за група I.</i>	510	537
<i>Вземания</i>		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	12	12
Вземания от предприятия от група в т.ч.	5	4
Други вземания, в т.ч.	13	51
<i>Общо за група</i>	30	67
<i>III. Инвестиции</i>		
Други инвестиции	2	2
<i>Общо за група III.</i>	2	2
<i>IV. Парични средства, в т.ч.</i>		
- в брой - (включително в подотчетни лица)	7	3
- в безсрочни сметки (депозити)	175	10
<i>Общо за група IV.</i>	182	13
Общо за раздел "Б"	724	619
В. Разходи за бъдещи периоди	2	8
Сума на актива (А+Б+В)	4 226	4 205

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
Резерв от последващи оценки	5	5
II. Допълнителен капитал	612	612
III. Резерви		
Други резерви	187	187
Общо за група III.	187	187
IV. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч		
- неразпределена печалба	1 655	1 604
- непокрита загуба	(547)	(547)
Общо за група IV.	1 108	1 057
V. Текуща печалба (загуба)	125	51
Общо за раздел "А"	2 042	1 917
Провизии и сходни задължения		
Провизии за пенсии и други подобни задължения	10	11
Общо за раздел "Б"	10	11
В. Задължения		
Задължения към доставчици, в т.ч.	1	2
- до 1 година	1	2
Задължения към предприятия от група, в т.ч.	1 838	1 947
- до 1 година	1 838	1 947
Други задължения, в т.ч.	335	328
- до 1 година	45	38
- над 1 година	290	290
- Към персонала в т.ч.	15	14
-- до 1 година	15	14
- Осигурителни задължения, в т.ч.	6	6
-- до 1 година	6	6
- Данъчни задължения, в т.ч.	7	7
-- до 1 година	7	7
- Други /необхванати в горните три пера/ задължения, в т.ч.	17	11
-- до 1 година	17	11
Общо за раздел "ВВ"	2 174	2 277
- до 1 година	1 884	1 987
- над 1 година	290	290
Сума на пасива (А+Б+В)	4 226	4 205

Дата на съставяне: 28.02.2019 г.

Ръководител:



/Симеон Зарев/

Съставител:

/Вангелия Аврамова/

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на
МЕТАЛ КОМПЛЕКТ-97 ООД

за 2018 година

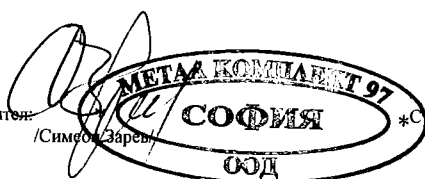
Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
1. Разходи за оперативна дейност		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	74	
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	768	686
а) суровини и материали	555	465
б) външни услуги	213	221
3. Разходи за персонала, в т.ч.	301	291
а) разходи за възнаграждения	252	244
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	49	47
- осигуровки, свързани с пенсии	33	31
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	138	135
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	138	135
- разходи за амортизация	138	135
5. Други разходи, в т.ч.	16	15
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	1 297	1 127
II. Финансови разходи		
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	51	68
разходи, свързани с предприятия от група	42	52
отрицателни разлики от операции с финансови активи		1
Общо финансови разходи (6)	51	68
7. Печалба от обичайна дейност	125	51
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)	1 348	1 195
8. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	125	51
9. Печалба	125	51
Всичко (Общо разходи +9)	1 473	1 246

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби на:		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	945	648
а) продукция	894	604
б) услуги	51	44
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		122
3. Други приходи, в т.ч.	528	476
- приходи от финансиране	335	471
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3)	1 473	1 246
Общо приходи (1+2+3)	1 473	1 246
Всичко (Общо приходи)	1 473	1 246

Дата на съставяне: 28.02.2019 г.

Ръководител:

/Симеон Зарев/



*Съставител:

/Ванелия Аврамова

ПРИЛОЖЕНИЕ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„МЕТАЛ КОМПЛЕКТ-97” ООД е търговско дружество, регистрирано в България и с адрес на управление: гр. София – п. к.1510, ул. „Васил Петлешков” №14. Съдебната регистрация на дружеството е по ф.д. № 8924 от 1997 г., с решение на Софийски градски съд №1/07.07.1997 г. ЕИК 121436393
ДДС № BG121436393

1.1. Собственост и управление

Регистрираният и внесен капитал на дружеството възлиза на 5100 лв. Дяловете се притежават от три физически лица:

1. Симеон Борисов Зарев Дялове – 33,33%
2. Георги Борисов Зарев Дялове – 33,33%
3. Симеон Симеонов Зарев Дялове – 33,33%.

Дружеството се управлява и представлява от трима управители – заедно и поотделно:

1. Симеон Борисов Зарев
2. Георги Борисов Зарев
3. Симеон Симеонов Зарев.

Към 31.12.2018 г. средно-списъчният състав на персонала в дружеството е 14 работници и служители (31.12.2016 г.: 15).

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството през отчетния период включва извършване на:

1. Производство и продажба на селскостопанска продукция – зърнени култури;
2. Даване под наем на собствени недвижими имоти;
3. Извършване на услуги – жътва, селскостопански, снегопочистване, наеми и др.;

Всички данни във финансовия отчет за 2018 г. и сравнителната информация за 2017 г. са представени в хиляди левове, освен ако не е посочено друго. Отчетната и функционалната валута на дружеството е лев (BGN). Настоящият финансов отчет е изготвен на 28.02.2019 г. Този финансов отчет е одобрен за издаване от Управителя на дружеството на 15 март 2019 г.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „МЕТАЛ КОМПЛЕКТ-97” ООД е изготвен в съответствие с националните счетоводни стандарти. През текущата година на дружеството не се е наложило да направи промени в счетоводната си политика.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

Когато е необходимо, сравнителните данни се преизчисляват и рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степеня, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При предоставянето на услугите, приходите се признават, като се отчита етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

2.4. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, и се състоят от банкови такси и комисионни.

2.5. Материални активи.

2.5.1. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Разходите за придобити активи под тази стойност, които по своята същност са дълготрайни, са отчетени като текущи разходи за периода на извършването им. Дълготрайните материални активи първоначално са заведени по цена на придобиване, формирана от покупната им стойност и преките разходи по придобиването. Последващото им оценяване е по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуални загуби от обезценка.

Последващи разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато е вероятно Дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Разходи, свързани с увеличаване на бъдещата икономическа изгода, са такива разходи, които водят до удължаване на полезния срок на годност на актива или увеличаване на производителността му, подобряване на качеството на произвежданата продукция, съкращаване на производствените разходи или до икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив, подменената част се отписва, а извършеният разход за подмяната на частта се отчита като новопридобит актив.

Разходите за поддръжка и ремонт, свързани с използването на актива, се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите за периода, в който са извършени. Амортизацията на дълготрайните материални активи се определя с използването на линейния метод. Земята не се амортизира. Временно извадените от употреба активи не се амортизират. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба.

Срокът на полезно използване на отделните активи и съответните амортизационни норми са определени както следва за следните групи активи:

Активи	Годишна амортизационна норма (в %)
▪ Сгради	4 %
▪ Машини и оборудване	10 %
▪ Компютърна техника	50 %
▪ Автомобили	25 %
▪ Офис обзавеждане	15 %
▪ ДНМА с ограничен срок на ползване съгл. договорни отношения	100/бр. години на правното ограничение

От 2016 г. ръководството на дружеството е намалило годишната амортизационна норма на машините и оборудването от 30% на 10%, тъй като е преценило, че същите ще се използват по-дълго в стопанската дейност на предприятието.

2.5.2. Дълготрайни нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена/вкл. мита и невъзстановими данъци/ и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение. След първоначалното признаване като актив всеки отделен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с

начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се определя с използването на линейния метод. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба. Срокът на полезно използване на отделните нематериални активи са определени както следва за следните групи активи:

Активи	Годишна амортизационна норма (в %)
▪ Софтуер , права за ползване на софтуер	50 %
▪ Други ДНМА	15%

2.6. Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси се състоят от материали, продукция и стоки. Материалите и стоките се оценяват първоначално по цена на придобиване, включваща покупната цена (без възстановими данъци – ДДС и акцизи, и търговски отстъпки) плюс преките разходи по доставката. Готовата продукция и незавършеното производство се оценяват първоначално по производствена себестойност, която включва преките производствени разходи и дял общопроизводствени разходи. Общопроизводствените разходи се разпределят с използване на коефициенти за разпределение на базата на фактическия обем на производството, измерен в часово-часове или машиночасове. В баланса стоково-материалните запаси се посочват по по-ниската от цената на придобиване/себестойността и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена в нормалния ход на дейността, намалена с пряко свързаните с продажбата разходи. Разликата между по-високата цена на придобиване/себестойност и нетната реализируема стойност е загуба от обезценка. Тя се отчита като текущ разход и се представя в отчета за приходите и разходите по статията „Разходи за обезценка”. Стоково-материалните запаси се отписват и отчитат като разход в отчета за приходите и разходите при потреблението или продажбата им по метода “средна претеглена цена/себестойност”.

Към 31.12.2018 г. предприятието не е обезценило стоково-материални запаси.

Дружеството счита, че разликата между балансовата стойност на материалните запаси и тяхната пазарна цена не е съществена. Дружеството не е предоставило като обезпечение на свои задължения стоково-материални запаси.

2.7 Търговски вземания

Търговските вземания, които са без фиксиран падеж, се признават първоначално по цена на придобиване. В баланса се посочват по цена на придобиване, намалена с евентуална загуба от обезценка поради несъбираемост. Загуба от обезценка се отчита в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми съгласно първоначалните условия по отношение на съответното вземане като: значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност за обявяване в несъстоятелност и ликвидация, финансово реструктуриране или невъзможност за изплащане на задължението (повече от 360 дни). Балансовата стойност на актива се намалява чрез използването на корективна сметка за обезценка, а стойността на загубата се отразява в отчета за приходите и разходите като разходи за обезценка. Дружеството е определило следните критерии за класифициране на вземанията като вземания, подлежащи на обезценка:- непогасени вземания с период на възникване над една година, за които съществува висока степен на несигурност за инкасирането им;- обявяване на длъжника в несъстоятелност и/или ликвидация;

- прекратяване на изпълнително производство без да е удовлетворено вземането.

Към 31.12.2018 г. дружеството има търговски вземания със срок на възникване над една

година в размер на 12 хил. лева, които не е обезценило, тъй като ръководството счита, че същите ще бъдат събрани.

2.8. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, сумите по разплащателната сметка и краткосрочните депозити в банки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци, паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%).

Получените лихви по разплащателни сметки са представени в основната дейност.

2.9. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2018 г. е 10% (2017 г.: 10%).

3. ДАНИИ

3.1. Приходи

	<u>2018 г. /хил. лв./</u>	<u>2017 г. /хил. лв./</u>
Общ размер на реализираните приходи-	1 473	1 246
в това число: - от предоставени услуги-	51	44
- финансираня -	335	471
- увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-	122

3.2 Разходи

	<u>2018 г. /хил. лв./</u>	<u>2017 г. /хил. лв./</u>
Общ размер на разходите-	1 348	1 195
в това число:-за заплати и осигуровки на персонала	301	291
- за материали и външни услуги-	768	686
- за амортизации-	138	135
- финансови разходи-	51	68
- други разходи -	16	15
- намаление на запасите от продукция и незавършено производство	74	-

3.3 Данъчно облагане

Съгласно изготвената годишна данъчна декларация не е начислен данък печалба, тъй като дружеството е приспаднало данъчни загуби от предходни години. През 2017 год. също не е начислен данък печалба по същата причина.

3.4 Парични средства

	<u>2018 г. /хил. лв./</u>	<u>2017 г. /хил. лв./</u>
-в каса-	7	3
-в разплащателна сметка-	175	10
Общо:	182	13

3.5 Собствен капитал

	<u>2018 г. /хил. лв./</u>	<u>2017 г. /хил. лв./</u>
Основен акционерен капитал	5	5
Резерв от последващи оценки	5	5
Допълнителен капитал	612	612
Други резерви	187	187
Непокрити загуби	547	547
Неразпределена печалба	1 655	1 604
Текуща печалба	125	51

3.6 Задължения

	<u>2018 г. /хил. лв./</u>	<u>2017г./хил. лв./</u>
Общ размер на задълженията-	2 174	2 277
в това число: - задължения към доставчици -	1	2
- задължения към свързани предприятия-	1 838	1 947

- задължения към персонала -	15	14
- осигурителни задължения -	6	6
- данъчни задължения -	7	7
- получени дългосрочни заеми-	290	290
- други задължения -	17	11

<u>3.7 Вземания</u>	<u>2018 г. /хил. лв./</u>	<u>2017 г./хил. лв./</u>
Вземания от клиенти и доставчици	12	12
Вземания от свързани предприятия	5	4
Други вземания	13	51

<u>3.8 Материални запаси</u>	<u>2018 г. /хил. лв./</u>	<u>2017 г./хил. лв./</u>
Суровини и материали	88	46
Незавършено производство	176	248
Продукция	186	212
Предоставени аванси	60	31

<u>3.9 Инвестиции</u>	<u>2018 г. /хил. лв./</u>	<u>2017 г./хил. лв./</u>
Други инвестиции	2	2

3.10 Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития, които съгласно счетоводните стандарти следва да бъдат оповестявани.

Дата на съставяне на ГФО: 28.02.2019 г.

Съставител:
/Вангелия Аврамова/

Ръководител:
