

БАЛАНС
КОМИТЕКС ООД
към 31.12.2016

АКТИВ	текуща година	предходна година	ПАСИВ	текуща година	предходна година
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни)			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			V. Натрупана печалба (загуба) от мин. год., в т.ч.:	509	491
1. Продукти от развойна дейност			- неразпределена печалба	509	491
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни	32	51	- непокрита загуба		
Общо за група I:	32	51	Общо за група V:	509	491
II. Дълготрайни материални активи			VI. Текуща печалба (загуба)	12	21
1. Съоръжения и други	263	349	Общо за раздел "А":	526	517
2. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	16		Б. Провизии и сходни задължения		
Общо за група II:	279	349	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	10	13
III. Дългосрочни финансови активи			Общо за раздел "Б":	10	13
IV. Отсрочени данъци	8	10	В. Задължения		
Общо за раздел "Б":	319	410	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	251	384
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година	221	307
I. Материални запаси			над 1 година	30	77
1. Суровини и материали	68	66	2. получени аванси, в т.ч.:	7	6
2. Незавършено производство			до 1 година	7	6
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	507	445	3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	170	139
- стоки	507	445	до 1 година	170	139
4. Предоставени аванси	25	21	над 1 година		
Общо група I:	600	532	4. Други задължения, в т.ч.:	90	70
II. Вземания			до 1 година	90	70
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	168	274	над 1 година		
2. Други вземания, в т.ч.:	18	8	- към персонала, в т.ч.:	40	35
над 1 година	4	2	до 1 година	40	35
Общо за група II:	186	282	- осигурителни задължения, в т.ч.:	12	12
III. Инвестиции			до 1 година	12	12
IV. Парични средства			- данъчни задължения	29	23
- в брой	8	3	до 1 година	29	23
- в безсрочни сметки (депозити)	1	8	Общо за раздел "В", в т.ч.:	518	599
Общо за група IV:	9	11	до 1 година	488	522
Общо за раздел "В":	795	825	над 1 година	30	77
Г. Разходи за бъдещи периоди	12	12	Г. Финансираня и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	72	118
Сума на актива (А+Б+В+Г)	1126	1247	Сума на пасива (А+Б+В+Г)	1126	1247

Дата:
20.03.2017 год.

Съставител:

БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ ГРУП АД
Управител Ива Маринска

Управител

ВИКТОР ПЕТРОВ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ
КОМИТЕКС ООД
януари - декември 2016 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		текуща година	предходна година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		текуща година	предходна година
A. Разходи				A. Приходи			
1. Намаляване от запасите на продукция и незавършено производство				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		3007	3221
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:				а) продукция			
а) суровини и материали		539	553	б) стоки		2418	2637
б) външни услуги		303	329	в) услуги		589	584
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		236	224	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
а) разходи за персонала, в т.ч.:		692	600	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		612	528	4. Други приходи, в т.ч.:		70	152
осигуровки свързани с пенсия		80	72	- приходи от финансиране		46	46
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		149	144				
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		149	144				
- разходи за амортизация		149	144				
- разходи от обезценка							
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи							
5. Други разходи в т.ч.:		1644	2002				
а) балансова стойност на продадени активи		1593	1918				
б) провизии							
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		3024	3299	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		3077	3373
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) ви, в т.ч.:		9		5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове				приходи от участия в предприятия от група			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		9	24	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като текущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:			
а) разходи, свързани с предприятия от група		32	43	- приходи от предприятия от група			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи				7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		1	14
Общо финансови разходи (6+7)		41	67	а) приходи от предприятия от групата			
8. Печалба от обичайна дейност				б) положителни разлики от операции с финансови активи			
9. Извънредни разходи				в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		1	14
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		3065	3366	Общо финансови приходи (5+6+7)		1	14
10. Счетоводна печалба (общо приходи- общо разходи)		13	21	8. Загуба от обичайна дейност			
11. Разходи за данъци от печалбата		3	4	9. Извънредни приходи			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		-2	-4	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		3078	3387
13. Печалба (10-11-12)		12	21	10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)			
Всичко (Общо разходи + 11+12+13)		3078	3387	11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)			
				Всичко (Общо приходи +11)		3078	3387

20.03.2017 год.

Съставител на фин. отчет:

БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ ГРУП АД
Управител Ива Маринска



СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ АКТИВИ
КОМИТЕКС ООД

за период Януари - Декември 2016 г.

НАИМЕНОВАНИЕ	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 постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8 + 9 - 10)	Увеличение	Намаление		
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1. Концесии, патенти, лицензи, Търговски марки, програмни продукти и други подобни права на изграждане	301	1		302			302	250	20		270			270	32
2. Търговска репутация															
3. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо група I:	301	1		302			302	250	20		270			270	32
II. Дълготрайни материални активи															
1. Мащини, производствено оборудване и апаратура															
2. Съоръжения и други	1217	43		1260			1260	868	129		997	0	0	997	263
3. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		16		16			16					0	0		16
Общо за група II:	1217	59	0	1260			1260	868	129	0	997	0	0	997	279
III. Дългосрочни финансови активи															
IV. Отсрочени данъци	10	16	18	8			8								8
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	1528	76	18	1586	0	0	1586	1118	149	0	1267	0	0	1267	319

Дата :20.03.2017 г

Съставител:

БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ ГРУП АД
Управител Ива Маринска



Ръководител:



КОМИТЕКС ООД

Приложение към финансовия отчет за 2016 година

I. Учредяване и регистрация

Дружество **Комитекс ООД** гр.София е регистрирано в СГС по фирмено дело № 8559/1995г.

Основният капитал на дружеството е 5000 лева . Собственици на капитала са Виктор Петров Петров – 50 % и Полина Йорданова Петрова – 50 %.

Предмет на дейност: Други дейности в областта на информационните технологии. Средносписъчен брой на персонала за отчетната 2015 година е 21 души. Настоящият финансов отчет е одобрен на общо събрание на съдружниците.

II. Счетоводна политика

1. База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското счетоводно законодателство.

Годишният финансов отчет за 2016 година на **Комитекс ООД** е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

2. Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване и действащо предприятие

През текущия отчетен период не са правени промени във възприетата счетоводна политика. За отразяване на фундаментални грешки, както и на промените в счетоводната политика, се прилага препоръчителният подход на СС 8 Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика, ако бъде приложимо.

3. Валута

Дружеството води счетоводството си в български лев. При първоначално признаване на сделки в чуждестранна валута се прилага валутен курс към момента на сделката. Към 31.12.2016 г. паричните средства, вземанията и задълженията са преоценени, като е приложен заключителния обменен курс на БНБ за 1 щ.д = 1,85545 лв и за 1 евро = 1,95583 лв

5. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

5.1. Нетекущи активи – при първоначалното придобиване нетекущите активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички други преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние.

5.1.1. Дружеството е определило стойностен праг на същественост 700.00 лева, под който придобитите активи независимо че притежават критериите на нетекущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

5.1.2. Дружеството признава в стойността на съответния актив, последващите разходи, свързани с дълготрайния материален актив, когато е вероятно че тези разходи ще доведат до бъдеща икономическа изгода над тази от първоначално оценената ефективност. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода, през който са направени.

5.1.3. Към 01.01.2016 г. Ръководството е преразгледало приблизителната оценка за полезен живот на дълготрайните активи. В резултат на това, считано от 01.01.2016г. се прилагат следните оценки за полезен живот за дълготрайните материални активи и дълготрайните нематериални, като е прилаган линейния метод.

- машини, съоръжения и производствено оборудване -3,33 години
- автомобили - 8 години
- компютри, периферни устройства за тях, мобилни телефони – 5 години
- офис обзавеждане – 6,67 години
- управленски софтуер и лиценз за представителство – 9 години

5.2 Материални запаси

Материалите при тяхното закупуване се оценяват по цена на придобиване, формирана от всички разходи по закупуването и други разходи направени във връзка с доставянето им. Изписването е по средно претеглена цена.

5.3. Търговски и други вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс към 31.12.2016 г.

5.4. Парични средства

Паричните средства на дружеството в лева са оценени по номинална стойност, а във валута са оценени по централния курс на БНБ към 31.12.2016 г

5.5. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникнали разходи през текущия отчетен период 2016 г. и са свързани със следващи отчетни периоди.

5.6. Собствен капитал

Основния капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация към 31.12.2016 г

5.7. Валутен риск

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута предимно в евро и американски долари, поради което не е изложено на валутен риск.

5.8. Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат Дружеството на лихвен риск, са предимно сключените лизингови договори. Договореният лихвен процент по лизинговите договори е плаващ.

5.9. Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания от продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения.

6.0. Провизии и сходни задължения

Дружеството признава като задължение /краткосрочна провизия/ недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите при ползването му в следващи периоди.

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и данъчна загуба.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят на база данъчните закони които са в сила.

6.1. Задължения към доставчици и други задължения

6.2. Привлечени финансови ресурси

- банкови заеми - лихвените разходи, свързани с получените банкови заеми се отчитат в отчета за приходите и разходите през периода на банковия заем, когато същите станат дължими.

- финансов лизинг – лизинговите задължения съдържат главница и лихва. Лихвените разходи, свързани с наетия актив се отчитат в отчета за приходите и разходите през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими. Лизинговите задължения се квалифицират в баланса в зависимост от срока на погасяване.

6.3. Приходи и разходи

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходи става при спазване на принципа на съпоставимост между тях.

6.4. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на Закона за корпоративното и подоходно облагане. Данъчна ставка за 2016 г 10 %.

III. Пояснителни сведения

1. Нетекущи /дълготрайни/ активи

- машини, съоръжения и производствено оборудване -3,33 години
- автомобили - 8 години
- компютри, периферни устройства за тях, мобилни телефони – 5 години
- офис обзавеждане – 6,67 години
- управленски софтуер и лиценз за представителство – 9 години

Дълготрайните активи по балансова стойност са в размер на 311 хил.лв.

2. Материални запаси

Видове материални записи	2016 г. Хил.лв.	2015 г. Хил.лв.
1. Материали	68	66
В т.ч. основни материали	68	66
2. Продукция и стоки	507	445
Стоки	507	445
3. Предоставени аванси	25	21

3. Вземания

Вземания	2016 г Хил.лв	2015 г Хил.лв
Вземания от доставчици и клиенти	168	274
Други	18	8
Общо	186	282

4. Парични средства

Парични средства	2016 г Хил.лв	2015 г Хил.лв
В брой	8	3
В банки	1	8
Общо	9	11

5. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди са формирани от лихви по лизингови договори, застраховки, електронни услуги, поддръжка на програмни услуги и лиценз.

6. Собствен капитал

Към 31.12.2016 г регистрираният капитал на **Комитекс ООД** е в размер на 5 хил.лв.

7. Провизии и сходни задължения

Вид задължение	2016 г Хил.лв	2015 г Хил.лв
Провизии за пенсии и др.подобни задължения	10	13

8. Задължения

Задължения	2016 г Хил.лв	2015 г Хил.лв
1. Задължения към финансови предприятия	251	384
- до 1 година	221	307
- над 1 година	30	77
2. Получени аванси	7	6
3. Задължения към доставчици	170	139
Други задължения, в т.ч.	90	70
- към персонала	40	35
- осигурителни задължения	12	12
- данъчни задължения	29	23
Общо задължения	518	599

9. Приходи от дейността

Приходи	2016 г Хил.лв	2015 г Хил.лв
От стоки	2418	2637
От услуги	589	584
От други	70	152
Общо	3077	3373

10. Разходи за дейността

Разходи	2016 г Хил.лв	2015 г Хил.лв
Разходи за материали	303	326
Разходи за външни услуги	236	224
Разходи за възнаграждения	612	528
Разходи за осигуровки	80	72
Разходи за амортизации	149	144
Други разходи	1644	2002
Балансова стойност на продадените активи	1593	1918

11. Данъци върху печалбата

Счетоводният финансов резултат на дружеството за 2016 год. е печалба в размер на 13285,23 лв. Извършено е преобразуване на финансовия резултат за данъчни цели, в резултат на което е формирана данъчна печалба в размер на 29960,04 лв. Начислен е корпоративен данък в размер на 10 % - 2996.00 лв

20.03.2017 г.

Изготвил:

Брейн Сторм Консулт Груп АД



Управител:

Виктор Петров

