



RADOMIR METAL INDUSTRIES JSC
STEELCASTING, FORGING AND MACHINERY WORKS

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината, приключваща
на 31 Декември 2018



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
АКЦИОНЕРИТЕ
НА "РАДОМИР МЕТАЛ ИНДЪСТРИЙЗ" АД
ГР. РАДОМИР

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „РАДОМИР МЕТАЛ ИНДЪСТРИЙЗ“ АД („Дружеството“), съдържащ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2018 г. и отчета за всеобхватния доход; отчета за промените в собственния капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществениите счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният индивидуален финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2018 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

База за изразяване на мнение

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

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

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

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

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

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

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

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

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

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.

б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

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

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

Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на Дружеството.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

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

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

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания в индивидуалния финансов отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране,

- преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството,
 - оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
 - достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
 - оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на индивидуалния финансов отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

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

Одиторско дружество "БФОК" ООД

Управител, отговорен за ангажимента, регистриран одитор, дес:

Дата: 27.06.2019 г.

гр. София

ул. Франсис де Пресанс 3



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА РАДОМИР МЕТАЛ ИНДЪСТРИЙЗ АД ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2018 Г.

Настоящият доклад обхваща дейността на "Радомир Метал Индъстрийз" АД, гр. Радомир за годината, приключваща към 31 Декември 2018 година. По същество той представлява икономически анализ на финансовото състояние, като предоставя и друга съществена информация относно резултатите от дейността на Дружеството. Настоящият доклад има съдържанието, предвидено в чл. 39 от Закона за счетоводството, чл. 187 д и 247 от Търговския закон.

1. Обща информация за Дружеството

1.1. Юридически статут

"Радомир Метал Индъстрийз" АД е учредено 10.07.2006 г. вписано по фирмено дело № 8516/2006 г.с ЕИК: 175115373. Дружеството е със седалище и адрес на управление в област Перник, община Радомир, гр. Радомир 2402, жк. Индустриална зона.

1.2. Капитал

Както към 31 Декември 2018 г., така и към 31 Декември 2017 г. основният капитал на Дружеството възлиза на 26 000 000 /двадесет и шест милиона/ лв.

Регистрираният основен капитал на Дружеството е разпределен в обикновени, поименни акции с право на глас, всяка с номинална стойност 1 лв. Капиталът е внесен изцяло.

1.3. Структура на управление

Дружеството се представлява от Георги Димитров.

Управителният съвет на Дружеството се състои от четирима членове:

- Георги Стоянов Петков
- Георги Димитров Николов
- Младен Иванов Бонев

Надзорният съвет се състои от:

- Красимира Василева Василева
- Пламен Евлогиев Бонев
- Давид Пламенов Бонев

1.4. Акционерна структура

Акционерната структура на Дружеството е както следва:



Акционерната структура на Дружеството е както следва към 31.12.2018 г.:

ИМЕ	АДРЕС	БРОЙ АКЦИИ	%
Пламен Бонев		23 000 000	88.46%
Джемнини-31 ЕАД	Гр. Радомир, Индустириална зона	3 000 000	11.54%
Общо:		26 000 000	100.00%

Акционерната структура на Дружеството е както следва към 31.12.2017 г.:

ИМЕ	АДРЕС	БРОЙ АКЦИИ	%
Пн Енд Дн Юръл	Дубай	20 803 500	80.01%
Радомир Принципал Лимитид	Маршалски острови, Ейнджътейк, ПК 1405, Маджуро МН 96960	2 196 500	8.45%
Джемнини-31 ЕАД	Гр. Радомир, Индустириална зона	3 000 000	11.54%
Общо:		26 000 000	100.00%

1.5. Предмет на дейност

Определеният със съдебното решение предмет на дейност на Дружеството е външнотърговска и вътрешнотърговска дейност, покупка на суровини, производство и продажба на стоки, собствено производство, стоманени и чугунени отливки, изковки, прокати, прокатни валци и др., търговско представителство и посредничество, комисионни, спедиционни и превозни сделки, извършване по занятие и на други сделки по чл. 1, ал.1 от ТЗ.

1.6. База за съставяне на финансовия отчет

През 2018 г. Дружеството прилага регламента на Закона за счетоводството и преминава от Международни счетоводни стандарти към Национални счетоводни стандарти (НСС). Сумите от предходния отчетен период са приведени в съответствие с представянето, възприето за текущия отчетен период.

2. Представяне на развитието на дейността през отчетния период и финансово състояние на Дружеството

2.1. Анализ на съществени статии от Отчета за финансовото състояние

Собственият капитал за 2018 г. се е увеличил спрямо 2017 г. с 0.35% и е равен на 21 949 хил. лв., което се дължи на резултата от текущата година. Привлечените средства бележат спад с 52.34% и за текущата година размерът им е 234 хил. лв. Текущите активи намаляват с 35 хил.лв. Текущите пасиви, също бележат спад с 275 хил. лв., спрямо 31 Декември 2017 г. Нетекущите активи са се намалили през 2018 г. с 148 хил.лв. или с 4.75%, спрямо предходния отчетен период. Паричните средства са намалили и към 31 Декември 2018 г. възлизат на 18 323 хил.лв.



Наименование	31 Декември 2018	31 Декември 2017	Абсолютно изменение в хил.лв.	Относително изменение на 2018 г. в сравнение с 2017 г. в %
Собствен капитал	21 949	21 872	77	0.35
Привлечени средства	234	491	-257	-52.34
Активи	22 183	22 363	-180	-0.80
Нетекущи активи	2 969	3 117	-148	-4.75
Текущи активи	19 211	19 246	-35	-0.18
Предоставени заеми	95	212	-117	-55.19
Вземания от свързани предприятия	555	502	53	10.56
Търговски вземания	301	287	14	4.88
Парични средства	18 323	19 246	-923	-4.80
Текущи пасиви	216	491	-275	-56.01
Лизинг	27	8	19	237.50
Търговски задължения	63	77	-14	-18.18



2.2. Приходи

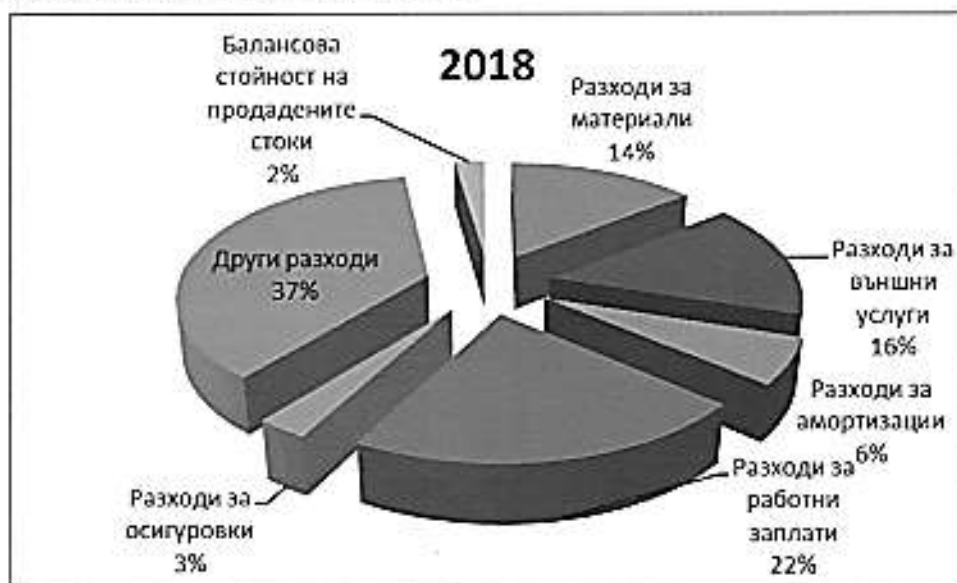
Реализираните приходи през отчетния период са се намалили спрямо предходната година с 18.78 %, което се дължи основно на намалението в приходите от продажба на стоки и услуги. Приходите от услуги имат дял от общите 58 % от всички приходи от основна дейност. Съпоставяйки ги с предходната година са се намалили с 14.18% и през 2017 г. се равняват на 484 хил. лв.

2.3. Разходи



	2018	2017	Абсолютно изменение в хил.лв.	Относително изменение на 2018 г. в сравнение с 2017 г. в %
Разходи за материали	187	161	26	16.15
Разходи за външни услуги	203	182	21	11.54
Разходи за амортизации	81	67	14	20.90
Разходи за работни заплати	283	512	-229	-44.73
Разходи за осигуровки	37	32	5	15.63
Други разходи	480	1 063	-583	-54.84
Балансова стойност на продадените стоки	30	271	-241	-88.93
Общо:	1 301	2 288	-987	-43.14

За 2018 г. общият размер на разходите от основна дейност се е намалил с 43.14%. Разходите за материали са се увеличили с 16.15%. Разходите за услуги се равняват на 203 хил. лв., като спрямо предходната година бележат ръст с 11.54%.



2.4. Финансов резултат

	2018	2017	Абсолютно изменение в хил.лв.	Относително изменение на 2018 г. в сравнение с 2017 г. в %
1. Финансов резултат преди данъчно облагане	74	-1 989	2 063	103.72
2. Разходи за данъци	-3	-1	-2	-200.00
3. Нетна печалба (1 - 2)	77	-1 988	2 065	103.87



3. Фактори, влияещи върху финансовия резултат

- Обемът на продажбите;
- Ценовите равнища;
- Инфлацията;
- Цените на природния газ и електроенергията.

4. Финансови показатели

Ликвидност

Показателите за ликвидност характеризират способността на фирмата да изплаща своевременно, регулярно и в необходимите размери текущите си задължения с налични краткотрайни активи (без разходи за бъдещи периоди).

За ликвидността на Дружеството може да се прецени по стойностите на коефициентите, отчитащи степента на обща, бърза и абсолютна ликвидност:

*	Показатели	2018	2017	Увеличение/ Намаление
1	2	3	4	(3 - 4)
	Показатели за ликвидност			
1.	Коефициент на обща ликвидност	88.9259	39.1976	49.7284
2.	Коефициент на бърза ликвидност	88.8889	39.1813	49.7076
3.	Коефициент на абсолютна ликвидност	88.9398	39.1976	49.7423

Коефициентът на обща ликвидност характеризира степента на покритие на текущите задължения (без Приходи за бъдещи периоди) с налични текущи активи (без Предплатени разходи) и е 88.9259 за 2018 г. при 39.1976 за 2017 г.

Коефициентът за бърза ликвидност отразява влиянието на материалните запаси на степента на покритие на текущите задължения с налични текущи активи. За отчетната година стойностите му са под оптималните нива.

Показатели за ефективност, рентабилност, финансова автономност и обръщаемост на вземанията

*	Показатели	2018	2017	Увеличение/ Намаление
1	2	3	4	(3 - 4)
1.	Показатели за рентабилност			
1.	Коефициент на нетна рентабилност на приходите от продажби	0.1591	-2.9850	3.1441
2.	Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.0035	-0.0865	0.0900
3.	Коефициент на рентабилност на пасивите	0.2124	-3.3553	3.5677
4.	Коефициент на капитализация на активите	0.0035	-0.0843	0.0878
5.	Процент на брутната печалба/ загуба	-95.4545	-188.4384	92.9839



*	Показатели	2018	2017	Увеличение/ Намаление
II.	Показатели за ефективност			
1.	Коефициент на ефективност на разходите	1.0361	0.3449	0.6912
2.	Коефициент на ефективност на приходите	0.9652	2.8997	-1.9345
III.	Показатели за финансова независимост			
1.	Коефициент на финансова независимост	93.7991	44.5458	49.2533
2.	Коефициент на задлъжнялост	0.0107	0.0224	-0.0118
IV.	Показатели за обръщаемост на вземанията			
1.	Обръщаемост на вземанията	0.8469	1.7099	-0.8630
2.	Времетраене на вземанията (в дни)	430.9866	213.4647	217.5219

Коефициентът на рентабилност на приходите от продажби е изчислен като съотношение между финансовия резултат и нетния размер на приходите от продажби. Той показва, че за текущия отчетен период 1 лв. от нетния размер на приходите от продажби е донесъл на фирмата 0.1591 лв. печалба.

Коефициентът на рентабилност на собствения капитал е изчислен като съотношение между финансовия резултат и размера на собствения капитал и за 2018 г. и възлиза на 0.0035.

Показателите за ефективност представляват количествени характеристики на съотношенията между приходите и разходите на предприятието.

Коефициентът на ефективност на разходите за 2018 г. показва, че срещу всеки 1 лв. разход е реализиран 1.0361 лв. приход.

Коефициентът на финансова автономност характеризира степента на финансова независимост на Дружеството от кредиторите. Той е изчислен като съотношение между собствения капитал и пасивите на Дружеството.

5. Информация относно наличието на тенденции, събития или риск, които са известни на Управителните органи към датата на съставяне на отчета и има вероятност да окажат значително влияние върху финансовото състояние на Дружеството.

Към датата на представяне на отчета:

- а) Има спад на реализираната продукция на дружеството;
- б) Дружеството съществено е съкратило обема на своята работа и е съкратило персонала;
- в) Дружеството е апортирало по –голямата част от нетекущите си материални активи.

6. Персонал

Средносписъчният брой за 2018 г. както следва:



Вид правоотношение	Средно списъчен брой 2018	Средно списъчен брой 2017
I. Трудово и служебно правоотношение	11	18
Ръководители	2	3
Специалисти	6	11
Машинни оператори и монтажници	3	4
II. По договори за управление и контрол	-	3
III. Извънтрудово правоотношение	3	3
Общо:	14	24

7. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (вкл. валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързаните парични потоци. Общото управление на финансовия риск е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на материалите и услугите на Дружеството и на привлечения от него заеман капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства, правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободни ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден финансов риск.

Управлението на финансовия риск се осъществява текущо под прякото ръководство на управляващите и финансовите експерти на Дружеството съгласно политика, където са разработени основните принципи на общото управление на финансовия риск, на база на които са определени конкретните процедури за управление на отделните специфични финансови рискове като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден и за финансовия риск при използването на деривативни и недеривативни (основно) инструменти.

По-долу са описани различните видове финансови рискове, на които е изложено Дружеството при осъществяване на своите стопански операции, както и възприетият подход при управлението им.

Пазарен риск

a. Валутен риск

Дружеството осъществява своите сделки на вътрешния пазар, в Европейския съюз и страни извън Европейския съюз. То не е изложено на значителен валутен риск, защото почти всички негови стопански операции и сделки са деноминирани в български лева и евро, а последното е с фиксиран валутен курс спрямо българския лев по закон.



Дружеството осъществява основните си доставки в български лева и евро. Доставките в чуждестранна валута са предимно в евро за материали и услуги. Постъпленията от продажби на услуги и материални запаси са основно в български лева и евро.

За контролиране на валутния риск в Дружеството има въведена система за планиране на доставките както и процедури за контрол върху предстоящите плащания.

б. Ценови риск

Минимизирането на ценовия риск за негативни промени в цените на горивата, обект на оказването на транспортните услуги, се постига чрез периодичен анализ и обсъждане на договорните отношения за преразглеждане и актуализиране на цените спрямо пазарните промени.

Дружеството не притежава акции и ценни книжа, които са обект на търгуване, както и няма практика да търгува с финансови инструменти – съответно не е изложено на финансови рискове от негативни промени на фондовите пазари.

Кредитен риск

Финансовите активи на Дружеството са концентрирани в две групи – парични средства (в брой и по банкови сметки) и вземания от клиенти.

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите на Дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми.

Вземанията от клиенти са представени в Отчета за финансовото състояние по справедлива стойност. Не е начислявана обезценка за съмнителни и трудносъбираеми такива, тъй като не са били налице събития, идентифициращи загуби от несъбираемост съгласно предишен онит.

Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Неговата политика е да договаря кредитен период не по-дълъг от 30 дни. Плащанията от клиенти при продажби се извършват по банков път.

Събираемостта и концентрацията на вземанията от клиенти се следи текущо съгласно установена политика на Дружеството.

За целта ежедневно се прави преглед от финансово – счетоводния отдел на откритите позиции по клиенти, както и на получените постъпления като се извършва анализ на неплатените суми. За получаване на вземанията си от свързани предприятия Дружеството получава и допълнително съдействие от собствениците.

Към 31 Декември 2018 г. паричните средства и разплащателните операции на Дружеството са разпределени в 3 банки, което ограничава риска от парите и паричните еквиваленти.

Ликвиден риск

Ликвиден риск е рискът, при който предприятието среща трудности да спазва задълженията си по отношение на финансовите пасиви, уреджани с парични средства или друг финансов актив.



Дружеството провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност. То не ползва значителен привлечен кредитен ресурс.

За да контролира ликвидния риск, Дружеството следи за незабавно плащане на нововъзникналите задължения, а натрупаните стари такива се погасяват по индивидуални споразумения с длъжниците.

Дружеството осъществява наблюдение и контрол върху фактическите и прогнозните парични потоци по периоди напред и относно поддържане на равновесие между матурирещите граници на активите и пасивите на Дружеството. Текущо матурирещът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансово – счетоводния отдел като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Риск на лихвоносните парични потоци

Дружеството няма значителна концентрация на лихвоносни активи, с изключение на свободните парични средства по разплащателни сметки в банки. Затова приходите и входящите оперативни парични потоци са в голяма степен независими от променни в пазарните лихвени равнища.

Паричните средства по разплащателни сметки в банки се олихвяват с лихвени проценти съгласно тарифите на съответните банки, които се запазват относително постоянни за по-дълъг период от време.

Ръководството на Дружеството текущо наблюдава и анализира неговата експозиция спрямо промените в пазарните лихвени равнища. Симулират се различни сценарии на рефинансиране, подновяване на съществуващи лихвоносни позиции и алтернативно финансиране. Изчисления се правят за значителните лихвоносни позиции.

7. Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала Дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите, стопански изгоди на заинтересованите лица и участниците в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитал.

Дружеството наблюдава текущо осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост. То се изчислява между нетния дългов капитал към общата сума на капитала. Нетният дългов капитал се определя като разлика между всички привлечени заемни средства (текущи и нетекущи) така, както са посочени в Отчета за финансовото състояние, и парите и паричните еквиваленти. Общата сума на капитала е равна на собствения капитал и нетния дългов капитал. Стратегия на ръководството на Дружеството е да се поддържа съотношение на



задлъжнялост в рамките на не повече от 50%. Към 31 Декември 2018 дружеството няма задлъжнялост, тъй като паричните средства са повече от общия дългов капитал.

8. Оповестявания според изискванията на чл. 187 д и 247 от Търговския закон

Както към 31 Декември 2018 г., така и към 31 Декември 2017 г. основният капитал на Дружеството възлиза на 26 000 000 /двадесет и шест милиона/ лв. Регистрираният основен капитал на Дружеството е разпределен в обикновени, поименни акции с право на глас, всяка с номинална стойност 1 лв.

Участието на членовете на съветите в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети, е както следва:

Управителният съвет на Дружеството се състои от четирима членове:

- Георги Стоянов Петков
- Георги Димитров Николов
- Младен Иванов Бонев

Надзорният съвет се състои от:

- Красимира Василева Василева
- Пламен Бонев
- Давид Пламенов Бонев

Георги Николов притежава и участва в управлението на следните дружества:

Изпълнителен директор	РАДОМИР МЕТАЛ ИНДЪСТРИЙЗ АД
Управител	ПСОВ-ЛЕКО КО ЕООД

Георги Петков участва в управлението на следните дружества:

Единоличен собственик на капитала	"ГОГО И ГЕРИ" ЕООД
Управител	"ГОГО И ГЕРИ" ЕООД
Съвет на директорите	"РАДОМИР - МЕТАЛИ" АД
Съдружник и Управител	„ПЕТРА 90“ ООД
Управител	КРИОТЕХГАЗ ЛЕКО КО ЕООД

Младен Иванов Бонев участва в управлението на следното дружество:

Съвет на директорите	"КРЕДИТ КОМЕРС" АД
Съвет на директорите	"РАДОМИР - МЕТАЛИ" АД



Съвет на директорите

"ДЖЕМИНИ - 31" ЕАД

Давид Пламенов Бонев притежава и участва в управлението на следните дружества:

Едноличен собственик на капитала и
управител

"МЕМЕНТО ИММОРТАЛИС 8" ЕООД

Красимира Василева Василева притежава и участва в управлението на следните дружества:

Едноличен собственик на капитала

"СОЛАР - КОНСУЛТ 2010" ЕООД

Управител

"СОЛАР - КОНСУЛТ 2010" ЕООД

Съвет на директорите и изпълнителен
директор

"КРЕДИТ КОМЕРС" ЕАД

Съвет на директорите

"ДЖЕМИНИ - 31" ЕАД

Съвет на директорите и изпълнителен
директор

"РАДОМИР - МЕТАЛИ" АД

Управител

ПИД – БЪЛГАРИЯ ЕООД

9. Наличие на клонове

Дружеството няма учредени клонове в страната и чужбина.

10. Предвиждано развитие на Дружеството

Предвижда се дружеството да продължи да отдава под наем нетекущи активи и да реструктурира част от дейността си.

11. Събития, настъпили след датата на съставяне на финансовия отчет

След датата на съставяне на финансовия отчет с не са настъпили коригиращи събития.

Дата: 22 Март 2019 г.

Изпълнителен директор:

/Георги Димитров Николов /

Счетоводен баланс на Радомир Метал Индъстрийз АД към 31.12.2018 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	BGN'000		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	BGN'000	
	31 Декември 2018	31 Декември 2017		31 Декември 2018	31 Декември 2017
A. Нетекущи (дългосрочни) активи			A. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	26 000	26 000
1. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	8	-	II. Резерви	2 600	2 600
Общо за група I:	8	-	1. Законови резерви	2 600	2 600
II. Дълготрайни материални активи			Общо за група II:	2 600	2 600
1. Земи и сгради, в т.ч.:	513	514	III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	-	-
- земи	477	477	- неразпределена печалба	16 728	18 716
- сгради	36	37	- непокрита загуба	(23 456)	(23 456)
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	14	9	Общо за група III:	(6 728)	(4 740)
3. Съоръжения и други	313	359	IV. Текуща печалба (загуба)	77	(1 988)
Общо за група II:	840	882	Общо за раздел A:	21 949	21 872
III. Дългосрочни финансови активи			B. Задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група	21	21	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	27	8
2. Предоставени заеми	95	212	до 1 година	9	8
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	2 000	2 000	над 1 година	18	-
Общо за група III:	2 116	2 233	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	63	77
IV. Отерочени дялове	5	2	до 1 година	63	77
Общо за раздел A:	2 969	3 117	3. Задължения към предприятия от група и свързани дружества, в т.ч.:	18	334
B. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година	18	334
I. Материални запаси			4. Други задължения, в т.ч.:	126	72
1. Суровини и материали	8	8	до 1 година	126	72
Общо за група I:	8	8	- към персонала, в т.ч.:	68	46
1. Вземания от клиенти и доставчици	301	287	до 1 година	68	46
2. Вземания от свързани лица	555	502	- осигурителни задължения, в т.ч.:	13	6
3. Други вземания	24	37	до 1 година	13	6
Общо за група II:	880	826	- дългични задължения, в т.ч.:	44	20
III. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година	44	20
- в брой	2	4	- други, в т.ч.:	1	-
- в безсрочни сметки (депозити)	18 321	18 408	до 1 година	1	-
Общо за група III:	18 323	18 412	Общо раздел B, в т.ч.:	234	491
Общо за раздел B:	19 211	19 246	до 1 година	216	491
B. Разходи за бъдещи периоди	3	-	над 1 година	18	-
Сума на актива	22 183	22 363	Сума на пасива	22 183	22 363

Дата: 22.03.2019

Съставител на финансовия отчет:


/Виктория Симеонова
Чавурска/

Представител:

/Георги Димитров Николов/

Одиторско дружество "БФОК" ООД

Управител, отговорен за ангажимента регистриран одитор, д.с.с.:

/Зоя Калчева Петрова/



27/06/2019

Отчет за приходите и разходите на Радомир Метал Индъстрийз АД за периода 01.01.2018 - 31.12.2018 г.

Наименование на разходите	BGN'000		Наименование на приходите	BGN'000	
	2018	2017		2018	2017
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	390	343	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	484	666
а) суровини и материали	187	161	а) стоки	-	102
б) външни услуги	203	182	б) услуги	484	564
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	320	544	2. Други приходи	355	367
а) разходи за възнаграждения	283	512			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	37	32			
- осигуровки, свързани с пенсии	16	16			
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	81	67			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	81	67			
- разходи за амортизация	81	67			
4. Други разходи, в т.ч.:	510	1 334			
а) балансова стойност на продадени активи	30	271	Общо приходи от оперативна дейност	839	1 033
Общо разходи за оперативна дейност	1 301	2 288	3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	1 286	14
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни)	740	731	а) положителни разлики от промяна на валутни курсове	1 283	14
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	740	731	Общо финансови приходи	1 286	14
6. Разходи за лихви и други финансови	10	17			
Общо финансови разходи	750	748	Общо приходи	2 125	1 047
7. Печалба от обичайна дейност	74		4. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	-	1 989
Общо разходи	2 051	3 036	5. Загуба	-	1 988
8. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	74	-			
9. Разходи за данъци от печалбата	(3)	(1)			
10. Печалба	77	-			
Всичко	2 125	3 035	Всичко	2 125	3 035

Дата: 22.03.2019

Съставител на финансовия отчет:
/Виктория Симеонова Чаворска/

Управител:
/Георги Димитров Николов/

Одиторско дружество "БФОК" ООД
Управител, отговорен за ангажимента регистриран одитор, д.е.с.:

/Зоя Кънчева Петрова



22/06/2019

Радомир Метал Индъстрийз АД

ЕИК: 175115373

гр.РАДОМИР, ИНДУСТРИАЛНА ЗОНА

Отчет за паричните потоци на Радомир Метал Индъстрийз АД за периода 01.01.2018 - 31.12.2018 г.

BGN'000

Наименование на паричните потоци	2018			2017		
	Постъплен ия	Плащания	Нетен поток	Постъплен ия	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	624	589	35	914	810	104
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	286	(286)	-	564	(564)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	1	4	(3)	-	134	(134)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	1 282	739	543	13	731	(718)
Други парични потоци от основна дейност	362	732	(370)	344	835	(491)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2 269	2 350	(81)	1 271	3 074	(1 803)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	8	(8)	-	-	-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	8	(8)	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	-	-	-	149	149	-
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	-	-	-	14	(14)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	-	-	149	163	(14)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	2 269	2 358	(89)	1 420	3 237	(1 817)
Д. Парични средства в началото на периода			18 412			20 229
Е. Парични средства в края на периода			18 323			18 412

Дата: 22.03.2019

Съставител на финансовия отчет:
/Виктория Симеонова Чаворска/

Управител:
/Георги Димитров Николов/

Одиторско дружество "БФОК" ООД

Управител, отговорен за ангажимента регистриран одитор, д-р
/Зоя Кычева Петрова/

22/03/2019



Радомир Метал Индъстрийз АД

ЕИК: 175115373

зр.РАДОМИР, ИНДУСТРИАЛНА ЗОНА

Отчет за собствения капитал

на Радомир Метал Индъстрийз АД за периода 01.01.2018 - 31.12.2018 г.

BGN'000

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансови резултати от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерви, свързани с изкупени собствени акции	Резерви съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	26 000	-	-	2 600	-	-	-	18 716	(23 456)	(1 988)	21 872
2. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	-	-	-	-	-	77	77
3. Други изменения в собствения капитал	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 988)	1 988	-
4. Салдо към края на отчетния период	26 000	-	-	2 600	-	-	-	18 716	(25 444)	77	21 949

Дата: 22.03.2019

Съставител на финансовия отчет:

/Виктория Симеонова Чаворска/

Управител:

/Георги Димитров Николов/

Одиторско дружество "БФОК" ООД

Управител, отговорен за ангажмента регистриран одитор, д.е.с.:

/Зоя Кънчева Петрова/



27/06/2019

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи
на Радомир Метал Индъстрийз АД към 31.12.2018 г.

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи			Последваща оценка		Пресметена		Амортизация			Последваща оценка		Пресметена амортизация	Балансова
	В началото на периода	На постъпване през периода	На излизане през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаляване	стойност (4+5-6)	В началото на периода	Написана през периода	Описана през периода	Увеличение	Намаляване		
г	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I. Нематериални активи														
1. Предоставени земи и нематериални активи в процес на пограждане	-	8	-	8	-	-	8	-	-	-	-	-	-	8
Общо за група I:	-	8	-	8	-	-	8	-	-	-	-	-	-	8
II. Дълготрайни материални активи														
1. Земи и сгради, в т.ч.:	542	-	-	542	-	-	542	28	1	-	-	-	29	513
- земи	477	-	-	477	-	-	477	-	-	-	-	-	-	477
- сгради	65	-	-	65	-	-	65	28	1	-	-	-	29	36
2. Машини, производствено оборудване и инвентар	23	9	-	32	-	-	32	34	4	-	-	-	38	14
3. Оборудвания и други, в т.ч.:	1 284	101	177	1 258	-	-	1 258	925	76	106	-	-	895	313
транспортни средства	1 054	101	36	1 155	-	-	1 155	843	72	67	-	-	848	307
Общо за група II:	1 849	110	177	1 782	-	-	1 782	967	81	106	-	-	942	840
III. Дълготрайни финансови активи														
1. Акции и дялове в предприятия от група	21	-	-	21	-	-	21	-	-	-	-	-	-	21
2. Предоставени земи на предприятия от група	212	90	207	95	-	-	95	-	-	-	-	-	-	95
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	2 000	-	-	2 000	-	-	2 000	-	-	-	-	-	-	2 000
Общо за група III:	2 233	90	207	2 116	-	-	2 116	-	-	-	-	-	-	2 116
IV. Оскорявани данъци	2	3	-	5	-	-	5	-	-	-	-	-	-	5
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)	4 084	211	384	3 911	-	-	3 911	967	81	106	-	-	942	2 969

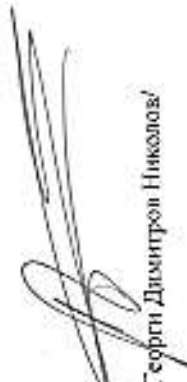
Дата: 22.03.2019

Съставител на финансовия отчет:



/Виктория Симеонова Чаворска/

Управител:



/Георги Димитров Николов/

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 Декември 2018

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго.

СЪДЪРЖАНИЕ

I. Юридически статут и предмет на дейност на Дружеството.....	3
1.1. Юридически статут	3
1.2. Капитал.....	3
1.3. Акционерна структура	3
1.4. Структура на управление.....	3
1.5. Предмет на дейност.....	4
II. База за съставяне на финансовия отчет	4
Функционална и отчетна валута	6
Сделки и салда	6
III. Значими счетоводни политики.....	8
1. Нематериални активи	8
2. Дълготрайни материални активи	9
3. Инвестиции в дъщерни дружества.....	11
4. Стоково-материални запаси.....	12
5. Лихвоносни заеми и други предоставени финансови ресурси.....	12
6. Търговски и други вземания.....	13
7. Пари и парични еквиваленти	13
8. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси.....	13
9. Лизинг	14
Финансов лизинг	14
10. Задължения към доставчици и други задължения.....	14
11. Доходи на персонала	15
12. Признаване на приходи и разходи	16
Приходи.....	16
Разходи	17
13. Дружествен капитал	17
14. Данъци	18
15. Ключови приблизителни оценки с определящо значение при прилагане на счетоводната политика и предположения с висока несигурност	20
16. Финансови инструменти.....	22
16.1. Финансови активи	22
16.2. Финансови пасиви	23
16.3. Финансови инструменти по категории.....	23

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 Декември 2018

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго.

6. Управление на финансовия риск.....	24
7. Управление на капиталовия риск.....	26
IV. Бележки към финансовия отчет.....	28
1. Дълготрайни материални активи.....	28
2. Инвестиции в дъщерни дружества.....	29
3. Инвестиции в асоциирани предприятия.....	29
4. Предоставени заеми.....	29
5. Активи по отсрочени данъци.....	30
6. Търговски и други вземания.....	30
7. Доходи на персонала.....	31
8. Търговски и други задължения.....	32
9. Приходи.....	32
10. Разходи.....	33
11. Данъци от печалбата.....	34
12. Сделки със свързани лица.....	34
13. Събития, настъпили след датата на съставяне на финансовия отчет.....	35

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 Декември 2018

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА
РАДОМИР МЕТАЛ ИНДЪСТРИЙЗ АД ЗА ГОДИНАТА,
ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2018**

1. Юридически статут и предмет на дейност на Дружеството

1.1. Юридически статут

“Радомир Метал Индъстрийз” АД е учредено 10.07.2006 г. вписано по фирмено дело № 8516/ 2006 г. с ЕИК: 175115373. Дружеството е със седалище и адрес на управление в област Перник, община Радомир, гр. Радомир 2402, жк. Индуриална зона.

1.2. Капитал

Както към 31 Декември 2018 г., така и към 31 Декември 2017 г. основният капитал на Дружеството възлиза на 26 000 000 /двадесет и шест милиона/ лв. Регистрираният основен капитал на Дружеството е разпределен в обикновени, поименни акции с право на глас, всяка с номинална стойност 1 лв.

1.3. Акционерна структура

Акционерната структура на Дружеството е както следва към 31.12.2018 г.:

ИМЕ	АДРЕС	БРОЙ АКЦИИ	%
Пламен Бонев	Гр. Радомир, Индуриална зона	23 000 000	88.46%
Джемини-31 ЕАД		3 000 000	11.54%
Общо:		26 000 000	100.00%

Акционерната структура на Дружеството е както следва към 31.12.2017 г.:

ИМЕ	АДРЕС	БРОЙ АКЦИИ	%
Пи Енд Ди Юрп	Дубай	20 803 500	80.01%
Радомир Принципал Лимитид	Маршалски острови, Ейнджълтейк, ПК 1405, Маджуро МН 96960	2 196 500	8.45%
Джемини-31 ЕАД	Гр. Радомир, Индуриална зона	3 000 000	11.54%
Общо:		26 000 000	100.00%

1.4. Структура на управление

Дружеството се представлява от Георги Димитров.

Управителният съвет на Дружеството се състои от четирима членове:

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 Декември 2018

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго.

- Георги Стоянов Петков
- Георги Димитров Николов
- Младен Иванов Бонев

Надзорният съвет се състои от:

- Красимира Василева Василева
- Пламен Еялогиев Бонев
- Давид Пламенов Бонев

1.5. Предмет на дейност

Определеният със съдебното решение предмет на дейност на Дружеството е външнотърговска и вътрешнотърговска дейност, покупка на суровини, производство и продажба на стоки, собствено производство, стоманени и чугунени отливки, изковки, прокати, прокатни валци и др., търговско представителство и посредничество, комисионни, следниционни и превозни сделки, извършване по занятие и на други сделки по чл. 1, ал. 1 от ТЗ.

II. База за съставяне на финансовия отчет

1. Изявление за съответствие

Годишният финансов отчет на "Радомир Метал Индъстрийз" АД за годината, завършваща на 31.12.2017 г. е изготвен в съответствие с изискванията на всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила от 1 януари 2017 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз. МСФО, приети от ЕС е общоприетата счетоводна база, еквивалентна на рамка с общо предназначение. Стандартите, които са били издадени, но не са били в сила към 1 Януари 2017 г. не са били приети за ранно прилагане в настоящия финансов отчет.

През 2018 г. дружеството решава да се възползва от законовата възможност за преход към НСС.

Първият финансов отчет на "Радомир Метал Индъстрийз" АД по НСС е отчетът за 2018 г. Въпреки това датата на преминаване към НСС е 01.01.2017 г. Към тази дата "Радомир Метал Индъстрийз" АД изготвя своя въстъпителен баланс по НСС.

Годишният финансов отчет е изготвен от ръководството на дружеството в съответствие с възприетата рамка с общо предназначение за достоверно представяне – Национални счетоводни стандарти (НСС), приложими в България, действащи през отчетната 2017 и 2018 година.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 Декември 2018

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго.

2. Идентификация и компоненти на финансовия отчет

Пълният комплект на финансовите отчети включва следните компоненти:

- а) Счетоводен баланс;
- б) Отчет за приходите и разходите;
- в) Отчет за собствения капитал;
- г) Отчет за паричните потоци за периода;
- д) пояснителни приложения, представляващи обобщение на по-важните счетоводни политики и друга пояснителна информация.

Имущественото и финансовото състояние на предприятието, отчетения финансов резултат, промените в паричните потоци и в собствения капитал са представени вярно и честно в съответствие със Закона за счетоводството и НСС. Всички съществени пера са представени отделно.

3. База за измерване

Настоящият финансов отчет на Дружеството е изготвен на база историческа цена, модифицирана в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви по тяхната справедлива стойност към датата на съставяне на счетоводен баланс, както това е посочено в съответните бележки. Финансовият отчет е представен в български лева и всички суми са закръглени до най-близките хиляди български лева (хил.лв.), освен ако е упоменато друго.

4. Текущо начисляване

Финансовите отчети, с изключение на отчета за паричните потоци са изготвени на база принципа на начисляването. Статиите на финансовите отчети са признати като активи, пасиви, собствен капитал, приходи и разходи, когато те отговарят на дефинициите и критериите за признаване на тези елементи. Резултатите от транзакциите и други събития са признати, когато те настъпват, а не когато са платени и са отразени в счетоводните записи и във финансовите отчети в периода, за който се отнасят.

Финансовият отчет на "Радомир Метал Индъстрийз" АД е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти, Закона за счетоводството, данъчното, осигурителното и търговското законодателство, действащи в Р.България през 2018 г.

5. Счетоводни принципи

Текущото счетоводно отчитане на стопанските операции се осъществява в съответствие със счетоводните принципи и практики, установени от Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти. Финансовият отчет е изготвен в съответствие с конвенцията за историческа стойност и при спазване на счетоводните принципи – текущо начисляване; предпазливост;

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 Декември 2018

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго.

съпоставимост между приходите и разходите; предимство на съдържанието пред формата; постоянство.

6. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на база принципа за действащо предприятие като се приема, че Дружеството няма нито намерение, нито потребност да пристъпва към ликвидация или съкращаване обема на своите стопански операции, а възнамерява да продължи дейността си в обозрим бъдещ период. На управляващите не е известна информация, която води до несигурност относно възможността предприятието да продължи своята дейност в обозрим бъдещ период.

7. Форма, структура и съдържание на финансовия отчет

Съставните части на финансовия отчет – Счетоводен баланс, Отчет за приходите и разходите и Отчет за собствения капитал, са представени във формата, определена в Националните счетоводни стандарти /СС 1 Представяне на финансови отчети/. Разделите, групите и статните в Счетоводния баланс и Отчета за приходите и разходите се посочват отделно и в поредността, определена за съответната форма. Отчетът за паричните потоци съдържа информация, необходима за оценка способността на предприятието да генерира парични средства и тяхното оползотворяване. Той е представен във формата, определена със СС 7 Отчети за паричните потоци.

8. Функционална валута и признаване на валутно – курсови разлики

Функционална и отчетна валута

Дружеството води счетоводните си регистри в български лева, която приема за своя функционална и отчетна валута на представяне на елементите на финансовия отчет. Данните в елементите на финансовия отчет и приложенията към него са представени в хиляди български лева като сумите над 500 лв. са закръглени към 1 хил.лв.

Сделки и салда

При първоначално признаване сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният валутен курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният валутен курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 Декември на отчетната година те се оценяват в български лева като се използва заключителният валутен курс на БНБ към 31 Декември 2018 BGN 1.95583 : EUR 1; BGN 1.70815 : USD 1; BGN 2.18643 : GBP 1; (към 31 Декември 2017 BGN 1,95583 : EUR 1; BGN 1.63081 : USD 1; BGN 2.20442 : GBP 1; BGN 1.67136 : CHF 1; BGN

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 Декември 2018

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго.

4.19841); Немонетарните отчетни обекти в Баланса, първоначално деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута като се прилага историческият обменен валутен курс към датата на придобиване и последващо се преоценяват по заключителния валутен курс на БНБ към 31 Декември на съответната отчетна година.

9. Сравнителна информация и рекласификации

В този финансов отчет Дружеството представя сравнителна информация за една предходна отчетна година. В Счетоводния баланс, Отчета за приходите и разходите и Отчета за паричните потоци се представя съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях.

Когато това е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират и/ или преизчисляват, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата отчетна година. Сумите от предходния отчетен период са приведени в съответствие с представянето, възприето за текущия отчетен период.

Във връзка с възприетата рамка с общо предназначение за достоверно представяне – Национални счетоводни стандарти (НСС), в първия си финансов отчет по НСС за 2018 година Комет Електроникс ООД включва:

1. равнение на собствения капитал към 01.01.2017 г.
2. равнение на собствения капитал към 31.12.2017 г.
3. равнение на печалбата за 2017 г.

РАВНЕНИЕ НА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ НА 01.01.2017			
<i>Балансова статия</i>	<i>Стойност по МСС</i>	<i>Ефект от прехода</i>	<i>Стойност по НСС</i>
Основен капитал	26 000		26 000
Непокрита загуба	(4 502)		(4 502)
Резерви	2 600		2 600
Други компоненти на собствения капитал	-		-
СОБСТВЕН КАПИТАЛ	24 098		24 098

РАВНЕНИЕ НА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ НА 31.12.2017			
<i>Балансова статия</i>	<i>Стойност по МСС</i>	<i>Ефект от прехода</i>	<i>Стойност по НСС</i>
Основен капитал	26 000		26 000
Непокрита загуба	(6 728)		(6 728)
Резерви	2 600		2600
Други компоненти на собствения капитал	-		-
СОБСТВЕН КАПИТАЛ	21872		21872

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 Декември 2018

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго.

Към датата на съставяне на този отчет не съществуват концептуални различия в прилаганата счетоводна политика в предходните отчетни периоди. Поради тази причина не е необходимо, сравнителните данни от предходната година да се рекласифицират и/или преизчисляват, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в базата за представяне на отчета в текущата отчетна година. Сумите от предходния отчетен период са приведени в съответствие с представянето, възприето за текущия отчетен период.

10. Приблизителни оценки

Представянето на финансов отчет съгласно Националните счетоводни стандарти изисква ръководството на Дружеството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите и оповестяването на условни вземания и задължения към датата на съставяне на финансовия отчет. Тези приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения са основани на информация, която е налична към датата на съставяне на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях. Обектите, които предполагат по-висока степен на субективна преценка или сложност, или където приблизителните оценки и предположенията са съществени за финансовия отчет, са оповестени отделно.

III. Значими счетоводни политики

1. Нематериални активи

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация. В техния състав са включени лицензи за използване на програмни продукти и подобрения на наети активи. Нематериални активи се признават в случай, че удовлетворяват определенията за такива, посочено в СС 38 Нематериални активи, а именно:

- отговарят на определенията за нематериален актив;
- при придобиването им могат надеждно да бъдат оценени;
- от използването на съответния нематериален актив се очакват икономически изгоди, доказани с наличие или план за набавяне на достатъчно ресурси, позволяващи на предприятието да получи очакваните икономически изгоди; възможност ефективно да изпълнява функционалната си роля в съответствие с намерението на Дружеството относно употребата му или има ясно дефинирана и конкретизирана техническа осъществимост.

Външно създадените нематериални активи при първоначалното им придобиване се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена, вкл. митнически такси и всички преки разходи, необходими за подготовка на нематериалните активи да бъдат

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 Декември 2018

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго.

използвани по предназначение. Прски разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за инсталиране, разходи за хонорари на лицата, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др.

В Дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот от 2 години за програмни продукти и 6,67 години за всички останали нематериални активи.

Разходи, свързани с поддръжка на първоначално установената стандартна ефективност, извършени след въвеждане в експлоатация на нематериалните активи, се признават като текущи в момента на извършването им. С разходите, които водят до увеличаване на очакваните бъдещи икономически ползи от използването на даден нематериален актив над първоначално установената стандартна ефективност, се коригира балансовата стойност на съответния нематериален актив.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че тя би могла да надвиши тяхната възстановима стойност. Тогава обезценката се включва като текущ разход в Отчета за приходите и разходите.

Към датата на съставяне на финансовия отчет с направен преглед за обезценка на нематериалните активи чрез експерти и специалисти от предприятието, въз основа на който ръководството на Дружеството е преценило, че не са налице индикатори за обезценка и такава не е отразена във финансовия отчет.

Балансовата стойност на даден нематериален актив се отписва при продажба или когато не се очакват никакви други икономически изгоди от неговото използване.

2. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в Счетоводния баланс по цена на придобиване (себестойност), намалена с последващо начислените амортизации.

Първоначална оценка

Дълготрайни материални активи се признават в случай, че удовлетворяват определенията за такива, посочено в СС 16 Дълготрайни материални активи, а именно:

- имат натурално – веществена форма;
- използват се за производството, за административни цели, за оказване на услуги и др.;
- тяхната цена на придобиване (себестойност) надвишава 500 лв.;
- очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

При първоначалното им придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена, вкл. митнически такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на дълготрайните материални активи в работно

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 Декември 2018

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго.

състояние в съответствие с предназначението им. Прски разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лицата, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др.

Дълготрайни материални активи, които се изграждат за бъдещо използване, се отчитат като дълготрайни материални активи в процес на изграждане и се представят по себестойност до завършване на изграждането им.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка, извършени след въвеждане в експлоатация на дълготрайните материални активи, се признават като текущ разход в отчетния период, през който са направени. С тези, които водят до увеличаване на очакваните бъдещи икономически ползи от използването на даден дълготраен материален актив над първоначално установената стандартна ефективност, се коригира балансовата стойност на съответния дълготраен материален актив.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от неговата балансова стойност и се признава като текущ разход за периода на преустройството. Направените разходи за подмяна или подновяване се отчитат като придобиване на отделен дълготраен материален актив.

Методи на амортизация

Дълготрайните материални активи се амортизират на база линеен метод на амортизация за периода на оставащия им очакван полезен живот, определен към датата на придобиване. Земята не се амортизира. Полезният живот по категории активи е определен в съответствие с физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване /Приложение № 5 към СС 1/.

Полезният живот по категории активи е определен в съответствие с физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

- сгради – 25 години (4%);
- машини, съоръжения и оборудване – от 6,7 до 25 години (от 4% до 15%);
- компютърна техника – 2 години (50%);
- транспортни средства без автомобили – 10 години (10%);
- автомобили – 4 години (25 %);
- обзавеждане и стопански инвентар – 6,7 години (15%)

Обезценка

Балансовата стойност на дълготрайните материални активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че тя би могла да се отличава трайно от тяхната възстановима стойност. Ако са налице такива индикатори,

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 Декември 2018

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго.

че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на дълготрайните материални активи. Възстановимата им стойност е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. За определяне на стойността при употреба на дълготрайните материални активи бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния дълготраен материален актив. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходите и разходите, освен ако за дадения дълготраен материален актив не е формиран в предходни отчетни периоди преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на преоценъчния резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, в който случай надвишението се включва като текущ разход в Отчета за приходите и разходите.

Отписване

Балансовата стойност на даден дълготраен материален актив се отписва при продажба; когато не се очакват никакви други икономически изгоди от неговото използване или при освобождаване от него поради липса.

3. Инвестиции в дъщерни дружества

Инвестициите в дъщерни дружества се представят във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност), намалена с евентуалните загуби от обезценка. Цената на придобиване (себестойността) представлява справедливата стойност на възнаграждението, което е платено, вкл. преките разходи по придобиването на инвестициите в дъщерни дружества.

Инвестициите в дъщерни дружества не се търгуват на фондови борси. Това обстоятелство не дава възможност да се осигурят котировки на пазарни цени на активен пазар, които да изразяват достатъчно достоверно справедливата стойност на дяловете. Също така бъдещото функциониране на дъщерните дружества е свързано с определени несигурности, за да могат да бъдат направени достатъчно разумни и обосновани дългосрочни предположения за изчисляване справедливата стойност на техните дялове чрез други оценъчни методи.

Притежаваните от Дружеството инвестиции в дъщерни дружества подлежат на преглед за обезценка към датата на съставяне на финансовия отчет. При установяване на индикатори за обезценка и при положение, че нейният размер може да бъде определен, тя се отразява в Отчета за приходи и разходи.

При покупка и продажба на инвестиции в дъщерни дружества се прилага "дата на търгуване" (сключване на сделката).

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 Декември 2018

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго.

Инвестициите в дъщерни дружества се отписват, когато настъпят правните основания за това, т.е. когато се прехвърлят правата, които произтичат от тях на други лица, при настъпване на правните основания за това и загубване на контрола върху стопанските изгоди от тях.

4. Стоково-материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от цена на придобиване (себестойност) и нетна реализируема стойност. Цената на придобиване (себестойността) се формира от разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение се формира както следва:

- на материалите и стоките в готов вид - от всички доставни разходи, които включват покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалните запаси в готов за тяхното използване вид;
- на готовата продукция и незавършено производство – от преките разходи на материали, външни услуги, труд и приспадаща се част от непреки разходи, с изключение на административните разходи, курсовите разлики и разходите по привлечени финансови ресурси.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност).

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден материален запас в нормалния ход на стопанската дейност на Дружеството, намалена с приблизително определените разходи по довършването му в търговски вид и тези, необходими за продажбата.

Към датата на съставяне на финансовия отчет нетната реализируема стойност на материалните запаси е по-висока от тяхната отчетна стойност.

Когато се продават материални запаси, тяхната балансова стойност се признава като текущ разход в отчетния период, през който е бил признат съответният приход. Печалбите или загубите от продажби на материални запаси се определят като постъпленията от продажби се намаляват с балансовата стойност и свързаните с продажбите разходи.

5. Лихвоносни заеми и други предоставени финансови ресурси

Лихвоносните заеми и другите предоставени финансови ресурси се отчитат първоначално по номинална стойност, която се приема за справедлива стойност на предоставеното по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тях. След първоначалното им признаване лихвоносните заеми и другите предоставени финансови ресурси последващо се оценяват по амортизируема стойност, определена чрез прилагане метода на ефективната лихва. Печалбите (лихвите) от предоставените заеми се посочват към "Приходи от лихви" в Отчета за приходите и разходите.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 Декември 2018

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго.

Лихвоносните заеми и другите предоставени финансови ресурси се класифицират като текущи, освен за частта от тях, за която Дружеството има безусловно право да уреди вземането си в срок над 12 месеца от датата на съставяне на финансовия отчет.

6. Търговски и други вземания

Търговските вземания се отчитат и представят по справедлива стойност на база платените или платими суми. Те се оценяват по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), без да са начислени лихви за просрочие.

Вземанията от клиенти представляват неизплатени суми по фактури на чуждестранни и български клиенти. Всички вземания от български клиенти са в български лева, а вземанията от чуждестранни такива както към 31 Декември 2018 г., така и към 31 Декември 2017 г. са оценени в български лева като е използван заключителният валутен курс на БНБ.

Дружеството е определило обичаен кредитен период от 30 дни, за който не начислява лихви за просрочие на контрагентите. За част от клиентите, с които то поддържа дългосрочно търговско сътрудничество, се допуска по-дълъг кредитен период (до 365 дни). След изтичане на обичайния или конкретно договорения кредитен период ръководството на Дружеството прави преглед на цялата експозиция на всеки клиент и преценява наличието на условия за обезценка. Към датата на съставяне на финансовия отчет не съществуват условия за обезценка на вземанията.

7. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства включват касовите наличности и наличностите по разплащателни сметки. Те са оценени по номинална стойност.

За целите на съставяне на Отчета за паричните потоци:

✓ Паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС.

✓ ДДС при покупки и продажби на дълготрайни материални активи се посочва към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява в оперативните парични потоци на Дружеството за съответния отчетен период.

✓ Лихвите по предоставени/получени заеми се включват като постъпления/плащания към финансова дейност.

8. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Лихвоносните заеми и другите привлечени финансови ресурси се представят първоначално по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тях. След първоначалното им признаване лихвоносните заеми и другите привлечени финансови ресурси последващо се оценяват по амортизируема стойност, определена чрез прилагане метода на ефективната лихва.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 Декември 2018

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго.

Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси. Загубите (лихвите) от получените заеми се посочват като финансови разходи в Отчета за приходите и разходите.

9. Лизинг

Финансов лизинг

Активи, наети по финансовообвързани договори, за които предприетното поема значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, се класифицират като финансов лизинг.

В началото на лизинговия договор като задължение се отчита определената в договора обща сума на наемните плащания.

Активите, придобити чрез финансов лизинг се отчитат при първоначалното им признаване с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наемния актив или, ако е по-нисък - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания.

Разликата между справедливата стойност или стойността на минималните лизингови плащания и определената в договора обща сума на наемните плащания се отчита като финансов разход за бъдещи периоди.

Като текущ финансов разход за периода се признава 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.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база ползния живот на актива и в рамките на лизинговия срок.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди, произтичащи от собствеността върху даден нетекущ актив, се класифицира като оперативен лизинг.

Радомир Метал Индъстрийз АД използва в дейността си нетекущи материални активи под наем. Плащанията по оперативен лизинг (разходите за наем) представляват текущ разход за съответния отчетен период.

10. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите задължения се отчитат по стойността на оригинално издадените фактури (себестойност), която се приема за справедлива стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 Декември 2018

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго.

11. Доходи на персонала

Трудовите и осигурителните отношения с работниците и служителите в Дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство в РБългария. В Радомир Метал Индъстрийз АД се начисляват и реализират суми за доходи на персонала по видове, както следва:

Краткосрочни доходи

Краткосрочни са онези доходи на персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки, които са изискуеми в рамките на 12 месеца от края на отчетния период, в който персоналот е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия за тяхното получаване. Те се признават като текущ разход в Отчета за приходите и разходите в отчетния период, в който е положен трудът, и като текущо задължение в Счетоводния баланс (след приспадане на всички платени вече суми и удържки) в недисконтиран размер.

Доходи при напускане

Доходи при напускане са доходите при прекратяване на трудовото или служебното правоотношение преди нормалния срок за пенсиониране.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор всички дължими обезщетения, залегнали в него.

След изплащането на съответните обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Дружеството признава задължения към персонала по доходи при напускане преди настъпване на пенсионна възраст, когато е демонстриран обвързващ ангажимент на база анонсиран план за прекратяване на трудовия договор със съответните лица, без да има възможност за отмяна, или при формалното издаване на документи за доброволно напускане. Доходи при напускане, платими повече от 12 месеца, се дисконтират и представят в Счетоводния баланс по тяхната сегашна стойност. Към датата на съставяне на този финансов отчет Дружеството няма такива задължения.

Доходи след напускане

Доходи след напускане на работа са доходите на персонала, които са платими след приключване на трудовото или служебното правоотношение – пенсии, медицинско обслужване и др. Дружеството няма такива задължения.

Програма с определени осигурителни вноски

Осигурителните и пенсионните планове, прилагани от Дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското осигурително законодателство и са планове с дефинирани осигурителни вноски. Съгласно тях работодателят плаща месечно определени осигурителни вноски във фонд "Пенсии", фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 Декември 2018

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго.

“Безработица”, фонд “Трудова злополука и професионална болест” (ТЗПБ), както и в универсални пенсионни фондове – на база фиксирани по закон проценти, и няма правно или конструктивно задължение да доплаща в осигурителните фондове бъдещи осигурителни вноски в случаите, когато те нямат достатъчно парични средства да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Осигуровките се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което е определено в чл. 6, ал. 3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО). Дължимите от работодателя вноски за социално и здравно осигуряване се признават като текущ разход в Отчета за приходите и разходите в отчетния период на начисляване на съответните доходи, с които те са свързани, и като текущо задължение в Счетоводния баланс в недисконтиран размер.

Към Дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Програма с определени доходи

Съгласно Кодекса на труда Дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия им стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват “планове с дефинирани доходи”. Обезщетенията се начисляват към момента на пенсиониране.

Разходи за дългосрочни задължения към персонала за обезщетения при пенсиониране не са признати в Отчета за приходите и разходите за текущия отчетен период. Към 31.12.2018 г. дружеството няма дългосрочни задължения към персонала.

12. Признаване на приходи и разходи

Приходи

Приходите в Дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от предприятието и доколкото приходите могат надеждно да бъдат измерени.

Приходи от продажби на готова продукция, стоки и услуги

При продажбите на готова продукция и стоки приходи се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост, преминат в купувача.

При предоставянето на услуги приходи се признават, отчитайки стапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на финансовия отчет, ако той може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и за приключването ѝ.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 Декември 2018

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго.

Приходите от продажби се оценяват на база справедливата цена на продадените готова продукция, стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък върху добавената стойност) и предоставени отстъпки иrabати.

Приходи от лихви се признават като се използва методът на ефективната лихва. В Отчета за приходите и разходите те се посочват като текущ финансов приход.

Приходи от застрахователни събития се признават, когато е установено правото да се получи застрахователно обезщетение.

Разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване на база принципите на начисляване и съоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход в отчетния период, през който договорите, за които се отнасят, се изпълняват.

Отрицателните валутно – курсови разлики от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в Отчета за приходите и разходите, когато възникнат. Финансовите разходи се състоят от лихвени разходи, банкови такси и други прски разходи по получени заеми и се посочват в Отчета за приходите и разходите, когато възникнат.

13. Дружествен капитал

Основен капитал

“Радомир Метал Индъстрийз” АД е създадено като акционерно дружество и като такова е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на акционерен капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на Дружеството за изпълнение на техните вземания от него. Акционерите отговарят за задълженията на предприятието до размера на своето акционерно участие в основния капитал и могат да претендират връщане на това акционерно участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда акции.

Съгласно изискванията на Търговския закон и Устава на Дружеството то е длъжно да формира законов резерв във фонд “Резервен” като негови източници могат да бъдат:

- най-малко 1/ 10 от печалбата, която се отделя, докато сумата във фонд “Резервен” достигне 1/ 10 от основния капитал или по-голяма част по решение на Общото събрание;
- паричните средства, получени над номиналната стойност на акциите при издаването им (премисн резерв);
- други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 Декември 2018

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго.

Съгласно изискванията на Търговския закон натрупаната сума във фонд "Резервен" може да бъде използвана само за покриване на текуща загуба и на загуби от предходни отчетни периоди.

Когато паричните средства във фонд "Резервен" достигнат определения минимален размер, тези над него могат да бъдат използвани за увеличаване на основния капитал.

Резервите са формирани от разпределението на реализираните от Дружеството печалби в предходни отчетни периоди и включват разпределени суми за фонд "Резервен".

14. Данъци

Данъци върху дохода

Текущият данък върху дохода се определя в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство. Данъчният финансов резултат се определя, като счетоводния финансов резултат се преобразува по ред и начин, определени със Закона за корпоративното подоходно облагане с постоянни и временни данъчни разлики и други суми, предвидени в закона. Номиналната данъчна ставка за 2018 г. е 10% (31.12.2017 г.: 10%).

Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъци върху печалбата се определят като се използва балансовият пасивен метод по отношение на всички временни разлики към датата на съставяне на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степеня, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата изготвяне на финансовия отчет и се редуцира до степеня, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансова позиция.

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

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 Декември 2018

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго.

(погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила и са посочени компенсирани в отделна статия на отчета за финансовото състояние.

Към 31 Декември 2018 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при данъчна ставка 10% (31 Декември 2017 г.: 10%).

Данъци за възстановяване

Данъците за възстановяване не произтичат от договорни взаимоотношения, не се класифицират в категориите финансови активи. Те включват:

- Сумите на възстановимите данъци върху дохода във връзка с облагаемата печалба/данъчната загуба за периода и платени суми за текущ и предходен период превишаващи дължимите суми.
- Сумите на данъчен кредити за възстановяване и прихващане след края на отчетния период и платени суми за текущ и предходен период, превишаващи дължимите суми за други данъци. Текущите данъчни активи за текущия и предходни периоди се оценяват по сумата, която се очаква да бъде възстановена от данъчните органи при прилагане на данъчни ставки и данъчни закони, действащи или очаквани да влязат в сила към края на отчетния период.

Данъчни задължения

Текущите данъчни задължения на предприятието не произтичат от договорни взаимоотношения и не се класифицират като финансови пасиви. Те включват:

- Текущият данък върху дохода за текущия и предходни периоди се признава като пасив до степента, до която не е платен.
- Текущи задължения за данъци съгласно други данъчни закони.
- Текущите данъчни пасиви за текущия и предходни периоди се оценяват по сумата, която се очаква да бъде платена на данъчните органи при прилагане на данъчни ставки и данъчни закони, действащи към края на отчетния период.

Данък върху добавената стойност (ДДС)

Приходите, разходите и активите се признават нетно от ДДС, с изключение на случаите, когато ДДС, възникващ при покупка на активи или услуги, не е възстановим от данъчните власти, в който случай данъкът се признава като част от цената на придобиване на актива или като част от съответната разходна позиция, както това е приложимо и вземанията и задълженията, които се отчитат с включен ДДС. Нетната сума на ДДС, възстановима от или дължима на данъчните власти, се включва в стойността на вземанията или задълженията в отчета за финансовото състояние.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 Декември 2018

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго.

15. Ключови приблизителни оценки с определящо значение при прилагане на счетоводната политика и предположения с висока несигурност

Дружеството извършва приблизителни оценки и преценки за целите на счетоводното отчитане и оповестяване, които могат да се различават от фактическите резултати. Ключовите приблизителни оценки, при които има значителен риск от последваща съществена корекция на балансовите стойности на активите и пасивите, са дискутирани по-долу.

(а) Полезен живот на дълготрайните материални и нематериални активи

Ръководството на Дружеството определя очаквания полезен живот и разходите за амортизации, свързани с притежаваните дълготрайни материални и нематериални активи. Тази приблизителна оценка се базира на определяне на жизнения цикъл на дълготрайните материални и нематериални активи. Тя може да се промени в значителна степен в резултат на промени в пазарната среда. Ръководството на Дружеството ще увеличи разходите за амортизации, където полезният живот е по-малък от предварително определения (очаквания), или ще отпише или обезцени технологично остарели или нестратегически дълготрайни материални и нематериални активи, които не са в действие или са продадени/ ликвидирани.

(б) Данъци върху дохода

Дружеството е данъчен субект, попадащ под юрисдикцията на данъчната администрация. Значителна преценка е необходимо да бъде направена за определяне на данъчната провизия. Съществуват множество примери, за които окончателно определеният данък е неуточнен в нормалния ход на дейността. Дружеството признава пасиви за очаквани данъчни задължения на база преценката на ръководството на Дружеството. Когато окончателният данъчен резултат от подобни събития е различен от първоначално отчетените суми, тези разлики ще имат влияние върху текущия данък върху дохода и провизиите за отсрочени данъци в периода на данъчните ревизии.

(в) Обезценка на дълготрайни материални активи

Към датата на съставяне на всеки финансов отчет ръководството на Дружеството организира преглед за обезценка на дълготрайните материални активи. Към 31 Декември 2018 г. то е направило такъв преглед, в резултат на което е преценило, че не са налице индикатори за обезценка. Във финансовия отчет не е отчетена загуба от обезценка на дълготрайни материални активи.

Към 31 Декември 2017 г. е извършен аналогичен преглед за обезценка на дълготрайните материални активи, въз основа на който ръководството на Дружеството е преценило, че също не са били налице условия за обезценка.

г) Обезценка на инвестиции в дъщерни дружества

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 Декември 2018

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго.

Дружеството класифицира като инвестиции в дъщерни дружества пряко притежаваните от него дялове в други дружества над 50%. Те се оценяват по себестойност, защото не съществуват достатъчно надеждни източници за определянето на техните справедливи стойности.

Към датата на съставяне на всеки финансов отчет ръководството на Дружеството прави оценка дали съществуват индикатори за обезценка на неговите инвестиции в дъщерни дружества. То е приело като индикатори за обезценка на инвестициите в дъщерни дружества решения за обявяване в процедура по ликвидация на дъщерни дружества, които са с отрицателни нетни активи или с нетни активи, които не са достатъчни за покриване на задълженията им. Размерът на обезценката може да достига до 100% от балансовата стойност на инвестициите в дъщерни дружества. Към датата на съставяне на финансовия отчет Дружеството не е установило индикатори за обезценка на инвестициите в дъщерни дружества.

(г) Обезценка на вземания

Приблизителна оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се извършва от ръководството на Дружеството в края на всяка отчетна година.

Обезценка на вземания се прави, когато са налице обективни доказателства, че Дружеството няма да може да събере цялата сума по тях съгласно оригиналните условия на вземанията. За такива доказателства ръководството на Дружеството присма: установяването на значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност той да влезе в процедура по несъстоятелност или друга финансова реорганизация, неизпълнение или просрочие в плащането (повече от 365 дни). Тези обстоятелства се вземат под внимание от ръководството на Дружеството, когато се определя и класифицира дадено вземане за обезценка. Стойността на обезценката е разликата между балансовата стойност на вземанията и сегашната стойност на прогнозираните бъдещи парични потоци, дисконтирани по оригинален ефективен лихвен процент. Всички съмнителни вземания, които не са събрани в продължение на повече от една година, се третират като несъбираеми и се обезценяват изцяло, доколкото се преценява, че съществува висока несигурност за тяхното събиране в бъдеще. Балансовата стойност на вземанията, за които е преценено, че е необходимо да се направи обезценка, се коригира чрез използването на корективна счетоводна сметка, в която се натрупват всички обезценки, а сумата на загубата от обезценка за отчетния период се признава в Отчета за приходите и разходите. В случаите на последващо възстановяване на обезценка, то се посочва в намаление на формирания коректив.

Към датата на съставяне на финансовия отчет няма условия за обезценка на вземанията.

д) Обезценка на материални запаси

Обезценка на основни материали /стоки/ продукция

Към всяка дата на баланса ръководството на дружеството извършва цялостен преглед и анализ на наличните материали /стоки/ чрез комисия, в която участват външни експерти и специалисти, служители на дружеството. Комисията прави преглед на всички налични материали

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 Декември 2018

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго.

/стоки/ продукция по отношение на основните показатели - еднородност, търговски вид и т.н. и определя експертни цени. Предложените цени са съобразени с достигнатите цени по сключени договори за реализация на вътрешния и външните пазари, динамиката на търсене и предлагане на пазара, както и с последните ценови равнища и тенденции при сделки с аналогични материали, стоки, продукция. За изчислението на нетната реализуема стойност на отделните видове материали, стоки, продукция от експертно определената продажна цена се изключват предполагаемите преки разходи, свързани с продажбата.

При оценка на наличните материали, стоки, продукция, за които има сключени договори за продажба, нетната реализуема стойност се определя на база цената по договор, намалена с разходите за продажба.

На база на прегледа комисията е установила, че не са налице условия за обезценка на стоково – материалните запаси.

Наличните материали, стоки, продукция, държани с цел да бъдат използвани в производството, не се обезценяват под себестойността им ако крайните готови продукти, в които ще бъдат вложени, се очаква да бъдат продадени по тяхната себестойност или над нея. Когато обаче спад на цената на материалите води до себестойност на готовата продукция, която ще превиши нетната ѝ реализуема стойност, наличните материали се обезценяват до нетна реализуема стойност.

Обезценката се изчислява като разлика между отчетна стойност на материалите, стоките, продукцията в баланса преди прегледа и нетната им реализуема стойност, определена на база експертните цени в свръ, преизчислени в левова равностойност съответно по заключителния курс.

16. Финансови инструменти

16.1. Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в “кредити и вземания”, вкл. парите и паричните еквиваленти. Класификацията е в зависимост от същността и целите (предназначението) на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството на Дружеството определя класификацията на финансовите активи на Дружеството към датата на първоначалното им признаване в Счетоводния баланс.

Обичайно Дружеството признава в Счетоводния баланс финансовите активи на датата на търгуване – датата, на която то се е обвързало (поело е окончателен ангажимент) да закупи съответните финансови активи. Всички финансови активи първоначално се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията.

Финансовите активи се отписват от Счетоводния баланс, когато правата за получаване на парични средства от тях са изтекли или са прехвърлени и Дружеството е прехвърлило

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 Декември 2018

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго.

съществената част от рисковете и ползите от собствеността върху финансовите активи на друго дружество (лице).

Кредити и вземания

Вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в Счетоводния баланс по тяхната амортизируема стойност при използване метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези финансови активи се включват в групата на текущите, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в един обичаен оперативен цикъл на Дружеството, а останалите – като нетекущи. Финансовите активи включват предоставени заеми, търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, пари и парични еквиваленти, от Счетоводния баланс. Лихвеният доход по кредитите и вземанията се признава на база ефективна лихва, освен при текущите вземания под 3 месеца, където признаването на такава е неоснователно като несъществено и в рамките на обичайните кредитни условия. Той се посочва като текущ финансов приход в Отчета за приходите и разходите.

16.2. Финансови пасиви

Дружеството класифицира дълговите си финансови инструменти като финансови задължения. Финансовите пасиви включват получени заеми и задължения към доставчици и други контрагенти, от Счетоводния баланс. Първоначално те се признават в Счетоводния баланс по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва, освен за просрочени, предоговаряни и под условие за предсрочно изплащане.

16.3. Финансови инструменти по категории

Счетоводните политики за финансови инструменти са приложени за изброените по-долу единици. Структурата на финансовите активи и пасиви по категории е както следва:

Финансови активи според Отчета за финансовото състояние	31 Декември 2018	31 Декември 2017
	Кредити и Вземания	Кредити и Вземания
Предоставени заеми	95	212
Вземания от свързани предприятия	555	502
Търговски вземания	297	283
Пари и парични еквиваленти	18 323	18 412
Общо:	<u>19 270</u>	<u>19 409</u>

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 Декември 2018

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго.

Финансови пасиви според Отчета за финансовото състояние	31 Декември 2018	31 Декември 2017
	Други финансови пасиви	Други финансови пасиви
Задължения по финансов лизинг	27	8
Задължения към свързани предприятия	18	344
Търговски задължения	63	77
Общо:	108	429

Дружеството няма практика да работи с деривативни инструменти.

6. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (вкл. валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвесно-обвързаните парични потоци. Общото управление на финансовия риск е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на материалите и услугите на Дружеството и на привлечения от него заеман капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства, правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободни ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден финансов риск.

Управлението на финансовия риск се осъществява текущо под прякото ръководство на управляващите и финансовите експерти на Дружеството съгласно политика, където са разработени основните принципи на общото управление на финансовия риск, на база на които са определени конкретните процедури за управление на отделните специфични финансови рискове като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден и за финансовия риск при използването на деривативни и недеривативни (основно) инструменти.

По-долу са описани различните видове финансови рискове, на които е изложено Дружеството при осъществяване на своите стопански операции, както и възприетият подход при управлението им.

Пазарен риск

а. Валутен риск

Дружеството осъществява своите сделки на вътрешния пазар, в Европейския съюз и страни извън Европейския съюз. То не е изложено на значителен валутен риск, защото почти

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 Декември 2018

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго.

всички негови стопански операции и сделки са деноминирани в български лева и евро, а последното е с фиксиран валутен курс спрямо българския лев по закон.

Дружеството осъществява основните си доставки в български лева и евро. Доставките в чуждестранна валута са предимно в евро за материали и услуги. Постъпленията от продажби на услуги и материални запаси са основно в български лева и евро.

За контролиране на валутния риск в Дружеството има въведена система за планиране на доставките както и процедури за контрол върху предстоящите плащания.

б. Ценови риск

Минимизирането на ценовия риск за негативни промени в цените на горивата, обект на оказването на транспортните услуги, се постига чрез периодичен анализ и обсъждане на договорните отношения за преразглеждане и актуализиране на цените спрямо пазарните промени.

Дружеството не притежава акции и ценни книжа, които са обект на търгуване, както и няма практика да търгува с финансови инструменти – съответно не е изложено на финансови рискове от негативни промени на фондовите пазари.

Кредитен риск

Финансовите активи на Дружеството са концентрирани в две групи – парични средства (в брой и по банкови сметки) и вземания от клиенти.

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите на Дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми.

Вземанията от клиенти са представени в Отчета за финансовото състояние по справедлива стойност. Не е начислявана обезценка за съмнителни и трудносъбираеми такива, тъй като не са били налице събития, идентифициращи загуби от несъбираемост съгласно предишен опит.

Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Неговата политика е да договаря кредитен период не по-дълъг от 30 дни. Плащанията от клиенти при продажби се извършват по банков път.

Събираемостта и концентрацията на вземанията от клиенти се следи текущо съгласно установена политика на Дружеството.

За целта ежедневно се прави преглед от финансово – счетоводния отдел на откритите позиции по клиенти, както и на получените постъпления като се извършва анализ на неплатените суми. За получаване на вземанията си от свързани предприятия Дружеството получава и допълнително съдействие от собствениците.

Към 31 Декември 2018 г. паричните средства и разплащателните операции на Дружеството са разпределени в 3 банки, което ограничава риска относно парите и паричните еквиваленти.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 Декември 2018

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго.

Ликвиден риск

Ликвиден риск е рискът, при който предприятието среща трудности да спазва задълженията си по отношение на финансовите пасиви, уреждани с парични средства или друг финансов актив.

Дружеството провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност. То не ползва значителен привлечен кредитен ресурс.

За да контролира ликвидния риск, Дружеството следи за незабавно плащане на нововъзникналите задължения, а натрупаните стари такива се погасяват по индивидуални споразумения с длъжниците.

Дружеството осъществява наблюдение и контрол върху фактическите и прогнозните парични потоци по периоди напред и относно поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на Дружеството. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансово – счетоводния отдел като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Риск на лихвоносните парични потоци

Дружеството няма значителна концентрация на лихвоносни активи, с изключение на свободните парични средства по разплащателни сметки в банки. Затова приходите и входящите оперативни парични потоци са в голяма степен независими от промени в пазарните лихвени равнища.

Паричните средства по разплащателни сметки в банки се олихвяват с лихвени проценти съгласно тарифите на съответните банки, които се запазват относително постоянни за по-дълъг период от време.

Ръководството на Дружеството текущо наблюдава и анализира неговата експозиция спрямо промените в пазарните лихвени равнища. Симулират се различни сценарии на рефинансиране, подполяване на съществуващи лихвоносни позиции и алтернативно финансиране. Изчисления се правят за значителните лихвоносни позиции.

7. Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала Дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите, стопански изгоди на заинтересованите лица и участниците в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитал.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 Декември 2018

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго.

Дружеството наблюдава текущо осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост. То се изчислява между нетния дългов капитал към общата сума на капитала. Нетният дългов капитал се определя като разлика между всички привлечени заемни средства (текущи и нетекущи) така, както са посочени в Отчета за финансовото състояние, и парите и паричните еквиваленти. Общата сума на капитала е равна на собствения капитал и нетния дългов капитал. Стратегия на ръководството на Дружеството е да се поддържа съотношение на задлъжнялост в рамките на не повече от 50%.

В таблицата по-долу са представени съотношенията на задлъжнялост на база структурата на капитала към:

	31 Декември 2018	31 Декември 2017
Общо дългов капитал, в т.ч.:	234	491
- Задължения по финансов лизинг	27	8
Намален с пари и парични еквиваленти	18 323	18 412
Нетен дългов капитал	(18 089)	(17 921)
Общо собствен капитал	21 949	21 872
Общо капитал	3 860	3 951
Съотношение на задлъжнялост	0.00%	0.00%

Към 31 Декември 2018 дружеството няма задлъжнялост, тъй като паричните средства са повече от общия дългов капитал.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 Декември 2018

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго.

IV. Бележки към финансовия отчет

1. Дълготрайни материални активи

	Земи и сгради, в т.ч.		Машини, произв. оборудване и апаратура, в т.ч.		Съоръжения и други, в т.ч.			Общо
	Земи	Сгради и конструкции	Машини и оборудване	Компютърна техника	Съоръжения	Транспортни средства	Офис обзавеждане	
Към 01.01.2017								
Отчетна стойност	477	65	20	1	188	1 163	12	1 926
Натрупано изхавяване		(26)	(8)	(1)	(74)	(1 016)	(2)	(1 127)
Балансова стойност	477	39	12	-	114	147	10	799
Придобивания (отчетна стойност)	-	-	-	2	-	148	-	150
Придобивания чрез покупка				2		148		150
Амортизация за периода		(2)	(5)		(4)	(54)	(2)	(67)
Изменения на изхавяването	-	-	-	-	-	227	-	227
Изхавяване на отписаните активи						227		227
Балансова стойност в края	477	37	7	2	110	241	8	882
Към 31.12.2017								
Отчетна стойност	477	65	20	3	188	1 084	12	1 849
Натрупано изхавяване	-	(28)	(13)	(1)	(78)	(843)	(4)	(967)
Балансова стойност	477	37	7	2	110	241	8	882
Към 01.01.2018								
Балансова стойност в началото	477	37	7	2	110	241	8	882
Придобивания (отчетна стойност)	-	-	5	4	-	101	-	110
Придобивания чрез покупка			5	4		101		110
Намаления (балансова стойност)	-	-	-	-	(39)	(30)	(2)	(71)
Бракувани активи					(39)	(30)	(2)	(71)
Амортизация за периода		(1)	(1)	(3)	(4)	(72)		(81)
Изменения на изхавяването	-	-	-	-	38	67	1	106
Изхавяване на отписаните активи					38	67	1	106
Балансова стойност в края	477	36	11	3	67	240	6	840
Към 31.12.2018								
Отчетна стойност	477	65	25	7	111	1 088	9	1 782
Натрупано изхавяване в края	-	(29)	(14)	(4)	(44)	(848)	(3)	(942)
Балансова стойност	477	36	11	3	67	240	6	840

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 Декември 2018

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго.

2.5. През отчетния период не е извършвана промяна в метода на амортизация на дълготрайните материални активи.

Както към 31 Декември 2018 г., така и към 31 Декември 2017 г. в Баланса на Радомир Метал Индъстрийз АД не са включени имоти, машини и съоръжения, върху които са учредени тежести (особени залози).

Към 31 Декември 2018 г., така и към 31 Декември 2017 г. е направен преглед за обезценка на нетекущите материални активи, въз основа на който ръководството на Дружеството е преценило, че не са налице индикатори за обезценка и такава не е отразена във финансовия отчет.

2. Инвестиции в дъщерни дружества

Както към 31 Декември 2018 г., така и към 31 Декември 2017 г. инвестициите в дъщерни дружества са както следва:

Наименование на предприятията, в които са съучастията	Процент на съучастието	Сума на съучастието в хил. лева
<i>В страната</i>		
КРИОТЕХТАЗ ЛЕКО КО ЕООД	100.00%	5
РАДОМИР МЕТАЛ ЕНЕРДЖИ ЕООД	100.00%	1
ПСОВ-ЛЕКО КО ЕООД	100.00%	5
АВТОТРАНС ЛЕКО КО ЕООД	100.00%	5
ХРАНТЕХ ЛЕКО КО ЕООД	100.00%	5
В края на периода		21

3. Инвестиции в асоциирани предприятия

Анализ на инвестициите в асоциирани дружества:

Наименование на предприятията, в които са съучастията		31 Декември 2018		31 Декември 2017
<i>В страната</i>				
КРЕДИТ КОМЕРС ООД	40.00%	2 000 000.00	40.00%	2 000 000.00
ИНВЕСТИЦИИ В АСОЦИИРАНИ ДРУЖЕСТВА		2 000 000.00		2 000 000.00

4. Предоставени заеми

	31 Декември 2018	31 Декември 2017
Предоставени заеми, в т.ч.	95	212
- до една година	-	-
- над една година	95	212

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 Декември 2018

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго.

Към 31.12.2018 г. предоставените заеми са към 2 физически лица- 9 хил. и към ПИ ЕНДИ ЮРЪП – 86 хил.

5. Активи по отерочени данъци

	31 Декември 2018	31 Декември 2017
Активи по отерочени данъци		
Компенсиреми отпуски	4	1
Неизплатени доходи на физически лица	1	1
Общо активи по отерочени данъци	5	2

5. Стоково-материални запаси

5.1. Отчетната стойност на стоково-материалните запаси, представени по нетна реализируема стойност към датата на годишния финансов отчет е:

Стоково-материален запас	Нетна реализируема стойност	
	(хил.лв.)	
	2018	2017
Основни материали	8	8
Обща сума на СМП по нетна реализируема стойност:	8	8

6. Търговски и други вземания

	31 Декември 2018			31 Декември 2017		
	Сума	Степен на ликвидност		Сума	Степен на ликвидност	
	(в хил.лв.)	До 12 месеца	Над 12 месеца	(в хил.лв.)	До 12 месеца	Над 12 месеца
I. Вземания, в т.ч.:						
(Отчетна стойност, +)	856	856	-	789	789	-
Вземания от клиенти	297	297	-	283	283	-
Вземания от свързани лица	555	555	-	502	502	-
Предоставени аванси (без тези за дълготрайни и краткотрайни активи)	4	4	-	4	4	-
II. Суми за възстановяване от бюджета, в т.ч.:	-	-	-	4	4	-
ДДС за възстановяване	-	-	-	4	4	-
III. Други, в т.ч.:	24	24	-	33	33	-
Присъдени вземания	-	-	-	5	5	-
Подотчетни лица	-	-	-	3	3	-
Други вземания	24	24	-	25	25	-
Общо (Отчетна стойност, +):	880	880	-	826	826	-
Обезценка (-):	-	-	-	-	-	-
Нетен размер на търговските и другите вземания:	880	880	-	826	826	-

Вземанията към свързани лица са към следните дружества:

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 Декември 2018

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго.

	31 Декември 2018	31 Декември 2017
ПСОВ- ЛЕКО КО ЕООД	12	6
АВТОТРАНС ЛЕКО КО ЕООД	308	214
ХРАНТЕХ ЛЕКО КО ЕООД	111	112
РАДОМИР МЕТАЛИ АД	122	150
ДЖЕМИНИ-31 ЕАД	-	20
КРЕДИТ КОМЕРС	2	-
Общо:	<u>555</u>	<u>502</u>

7. Доходи на персонала

5.1. Средносписъчен брой на заетия персонал в Дружеството

През 2018 средносписъчния брой на заетия персонал в Дружеството е 14 души, разпределен в следните категории:

Вид правоотношение	Средно списъчен брой 2018	Средно списъчен брой 2017
I. Трудово и служебно правоотношение	11	18
Ръководители	2	3
Специалисти	6	11
Машинни оператори и монтажници	3	4
II. По договори за управление и контрол	-	3
III. Извънтрудово правоотношение	3	3
Общо:	14	24

5.2. Към 31 Декември 2018 г. броят на работниците и служителите в Дружеството е 14 души.

5.3. Краткосрочни доходи на персонала

Сумите, признати като текущ разход за краткосрочни доходи на персонала, са както следва:

	Сума (в хил.лв.)	
	2018	2017
I. Разходи за персонала	320	544
I.1. Разходи за работни заплати, в т.ч.:	283	512
- Членове на управителните органи/ ръководители	136	375
I.2. Разходи за осигуровки	37	32

Неизплатените възнаграждения и осигуровки включват:

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 Декември 2018

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго.

8. Търговски и други задължения

	31 Декември 2018			31 Декември 2017		
	Сума	в т.ч. изискувани след повече от 5 г.	Обезпечение	Сума	в т.ч. изискувани след повече от 5 г.	Обезпечение
	(в хил.лв.)	(в хил.лв.)		(в хил.лв.)	(в хил.лв.)	
I. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	27	-	-	8	-	-
Финансов лизинг	27	-	-	8	-	-
II. Задължения към доставчици, в т.ч.:	63	-	-	77	-	-
Доставчици в лева	26	-	-	40	-	-
Доставчици в чуждестранна валута	37	-	-	37	-	-
III. Задължения към предприятия от група и свързани дружества	18	-	-	334		
IV. Задължения към персонала, в т.ч.:	68	-	-	46	-	-
1. Възнаграждения	33	-	-	33	-	-
2. По компенсирани отпуски	35	-	-	13	-	-
V. Задължения към бюджета, в т.ч.:	57	-	-	26	-	-
1. Данък върху добавената стойност	6	-	-	-	-	-
2. Данъци върху дохода	17	-	-	18	-	-
3. Осигуровки	13	-	-	6	-	-
4. Други данъци	21	-	-	2	-	-
VI. Други задължения	1	-	-	-	-	-
Общо:	234	-	-	491	-	-

Задълженията към свързани лица са към следните дружества:

	31 Декември 2018	31 Декември 2017
ПСОВ Леко Ко ЕООД	-	14
Пи Енд Ди Юрп	-	47
Джемини-31 ЕАД	11	27
Радомир Приципал Лимитид	-	239
КРЕДИТ КОМЕРС	7	7
Общо:	18	334

9. Приходи

Приходи според техния характер

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 Декември 2018

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго.

Категория приходи	Сума (в хил.лв.)	
	2018	2017
Приходи от продажба на стоки	-	102
Приходи от продажба на услуги, в т.ч.:	484	564
- наем	110	190
- транспорт	374	374
Други, в т.ч.	355	367
- продажба на дълготрайни материални активи	38	10
- продажба на суровини и материали	46	218
- отписани задължения	249	129
- приходи от застрахователни събития	-	3
- други продажби	22	7
Общо:	839	1 033

10. Разходи

Значимите по своя характер разходи за оперативна дейност са както следва:

Разходи за материали	Сума (в хил.лв.)	
	2018	2017
Разходи за гориво и смаз. материали	171	149
Канцеларски материали	1	1
Други материали	15	11
Общо:	187	161

Разходи за външни услуги	Сума (в хил.лв.)	
	2018	2017
Куриерски и пощенски	1	1
Наеми	10	1
Граждански договори	14	16
Ремонти	33	22
Застраховки	25	18
Юридически и правни услуги	11	10
Счетоводни, данъчни и одиторски услуги	-	4
Поддръжка на техника, софтуер и др. подобни	1	1
Телефонни разходи	-	4
Интернет	9	5
Пътни такси и винетки	75	73
Ел. енергия	-	2
Абонамент	-	1
Други услуги	24	24
Общо:	203	182

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 Декември 2018

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго.

Други оперативни разходи

	Сума (в хил.лв.)	
	2018	2017
Активи под стойностен праг	-	7
Представителни разходи	1	2
Социални разходи	-	1
Командировки	40	44
нотариални и съдебни такси и др. разноси	1	4
брак ДМА	38	78
такси за административни услуги	1	-
документално необосновани разходи	5	14
разходи, несвързани с дейността	118	101
Корекция на данъчен кредит за брак на материални запаси	-	3
Разходи за данък при източника	1	2
Отписани вземания	215	140
Разходи за обезценка	-	638
Разходи за съдебни искове	2	-
Разходи за данъци, такси и други подобни плащания	56	28
Балансова стойност на продадени активи	30	271
Други	2	1
Общо:	510	1 334

11. Данъци от печалбата

	Сума (в хил.лв.)	
	2018	2017
Счетоводна печалба/ загуба по ГДД	74	(1 989)
<u>Данъчни постоянни и временни разлики:</u>		
<i>Данъчни постоянни и временни разлики, с които се увеличава счетоводният финансов резултат</i>	531	1 061
<i>Данъчни постоянни и временни разлики, с които се намалява счетоводният финансов резултат</i>	(605)	(167)
Данъчна печалба/ загуба по ГДД	-	(1 095)
Разход за корпоративен данък за отчетната година – 10% (2017 г.: 10%)	-	-
Отерочени данъци, с които се увеличава/намалява счетоводната печалба	(3)	(1)
Общ всеобхватен доход за отчетния период:	77	(1 988)

12. Сделки със свързани лица

Дружеството е осъществявало приходи от сделки със свързани лица в размер на 14 хил. за 2018 г. и 123 хил. за 2017 г. и разходи за 2018 г. в размер на 22 хил и 103 хил. за 2017 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 Декември 2018

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго.

13. Събития, настъпили след датата на съставяне на финансовия отчет

След датата на съставяне на финансовия отчет не са настъпили коригиращи и некоригиращи събития.

Годишният финансов отчет е одобрен от ръководството на Дружеството на 22 април 2019 г.