ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

КАМЕКС- М Д

към 31.12.2015 година **Е И К : 121751738**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП				**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**		368	361
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		217	224	а) Продукция		99	78
а) суровини и материали		148	167	б) Стоки		7	17
б) външни услуги		69	57	в) Услуги		262	266
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		127	127	**2. Увеличение на зап.продукция и НП**			
а) разходи за възнаграждения		107	108				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		20	19	**3. Разходи за придоб.активи по СН**			
- осигуровки, свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка		3	11	**4. Други приходи, в т.ч.:**		1	
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		3	11	- приходи от финансирания			
- разходи за амортизация		3	11				
- разходи за обезценка				***ОБЩО приходи от оперативна дейност***		369	361
б) разходи за обезценка на текущ КА				***(1 + 2 + 3 + 4)***			
5. Други разходи, в т.ч. :		8	8	**5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :**			
а) балансова ст-ст на продадени активи		5	8	- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други		3					
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		355	370				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи				**6. Приходи от други инвестиции и заеми**			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс				- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		1	1	**7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:**			
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви				- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други		1	1	- други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)			
8. Печалба от обичайната дейност		13		**8. Загуба от обичайната дейност**			(10)
9. Извънредни разходи				**9. Извънредни приходи**			
Общо Разходи		356	371	**Общо Приходи**		369	361
(1+2+3+4+5+6+7+9)				*(1+2+3+4+5+6+7+9)*			
10. Счетоводна Печалба		13		**10. Счетоводна Загуба**			(10)
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*			
11. Разходи за данъци от печалбата							
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба *(балансова)*		13		**11. Загуба** *(балансова)*			(10)
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		369	371	**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)**		369	371

гр.София, 01.02.2016 г.

Съставител : Калинка Калоянова

Ръководител : Младен Делчев

Специализирано одиторско предприятие София Рег. № 019 "Бисиком - 61" ООД

КАМЕКС - М СОФИЯ АД

Заверил

05.02.2016 г.

БАЛАНС

КЪМ 31-дек-15 ЕИК: 121751738

КАМЕКС-М АД

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Продукти от развойна дейност			
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи			
3. Търговска репутация			
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.			
Общо за група I :			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Земи и сгради, в т.ч.:			
--- земи			
--- сгради			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			1
3. Съоръжения и други ДМА		2	5
4. Предост.АВАНСИ и ДА в процес на изграждане			
Общо за група II :		2	6
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			
1. Акции и дялове от предприятия в група		243	243
2. Предоставени заеми на предприятия в група			
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия			
4. Предост. заеми, свърз. в асоц. и смесени предприятия			
5. Дългосрочни инвестиции			
6. Други заеми			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв.			
Общо за група IV :		243	243
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		245	249
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			
1. Материали и суровини		205	225
2. Незавършено производство			

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		50	50
II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
IV. РЕЗЕРВИ			
1. Законови резерви		8	8
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
3. Резерв, съгласно учредителен акт			
4. Други резерви		189	189
Общо за група IV :		197	197
V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :			
--- Неразпределена печалба		77	77
--- Непокрита загуба		(15)	(5)
Общо за група V :		62	72
		13	(10)
VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		13	(10)
ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		322	309
Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
--- отсрочени данъци			
3. Други провизии и сходни задължения			
ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :		*0*	*0*
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Облигац.заеми сд отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.			
до 1 година			
над 1 година			

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ София Рег. № 019 "Бисиком - 61" ООД

3. Стоки и продукция, в т.ч.:		3	2	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :			
--- продукция				до 1 година			
--- стоки		3	2	над 1 година			
4. Предоставени аванси				3. Получени аванси, в т.ч. :			
Общо по група I :		208	227	до 1 година			
				над 1 година			
II. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :		13	17
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		14	12	до 1 година		13	17
над 1 година				над 1 година			
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:				5. Задължения по полици, в т.ч.:			
над 1 година				до 1 година			
3. Вземания, свързани с асоц. и смесени предпр., в т.ч.:				над 1 година			
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :			
4. Други вземания, в т.ч.:		12	14	до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
Общо по група II :		26	26	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :			
				до 1 година			
III. ИВЕСТИЦИИ				над 1 година			
1. Акции и дялове на преприятия от група				8. Други задължения, в т.ч. :		161	191
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- други задължения, в т.ч. :		151	187
3. Други инвестиции				до 1 година		151	187
				над 1 година			
Общо по група III :				--- към персонала, в т.ч. :		6	
				до 1 година		6	
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				над 1 година			
1. Парични средства в брой		3		--- осигурителни задължения, в т.ч. :		3	
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		13	15	до 1 година		3	
Общо по група IV :		16	15	над 1 година			
				--- данъчни задължения, в т.ч. :		1	4
				до 1 година		1	4
				над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		250	268	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :***		174	208
				до 1 година		174	208
				над 1 година			
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		11	3	***Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :***		10	3
				до 1 година		10	3
				над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		506	520	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**		506	520
УСЛОВНИ АКТИВИ				**УСЛОВНИ ПАСИВИ**			

Дата : 01 02 2016 Съставител : Ръководител :

05.02.2016г

КАМЕКС-М АД - СОФИЯ
УТВЪРДИЛ,
ИЗП. ДИРЕКТОР:

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

за 2015 година

КАМЕКС-М АД изгражда счетоводната си политика, като се ръководи от принципите и изискванията определени в Закона за счетоводството, НСС и вътрешните нормативни актове на дружеството, отразяващи спецификата на дейността.

Счетоводната политика се разработва като се спазват основните счетоводни принципи за осъществяване на текущото счетоводно отчитане и съставяне на годишните финансови отчети.

В дружеството се водят регистри поотделно или комбинирано за хронологично и систематично (синтетично и аналитично) счетоводно отчитане.

В края на всеки отчетен период въз основа на оборотите и салдата по синтетичните сметки се приключва главната книга и се съставя оборотна ведомост.

В началото на всяка година синтетичните и аналитичните сметки се откриват със сумите на крайни салда за предходната година.

1. Всички счетоводни документи преди въвеждането на данните от тях в компютърната система се контират, като се осигурява съответствие с пълната аналитична структура на счетоводните сметки, определени в индивидуалния сметкоплан. Всеки документ се подрежда в предварително номерирана папка (класификатор), като в горния десен ъгъл се вписва поредния номер на класирането.
2. Въведената върху технически носители информация от първични и други счетоводни документи формира информационната база за функционирането на системата. В информационната база от данни за всяка счетоводна сметка се осигурява едновременно аналитична и синтетична информация.
3. Системата за автоматизирана обработка на счетоводната информация гарантира текущ и последващ контрол. Салдото на всяка сметка може да бъде обяснено чрез въведените операции.

ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

Дълготрайните материални активи – като дълготрайни материални активи се отчитат всички активи, които имат натурално – веществена форма, използват се за производство, продажба на активи или услуги, за отдаване под наем и други повече от един отчетен период и имат отчетна стойност при придобиването им 800 лв.

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи по доставката.

Балансовата стойност на актива се коригира след последващи разходи, водещи до подобряване на бъдещите икономически изгоди над тази от

първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив в случаите предвидени в НСС 16 Дълготрайни материални активи.

Всички други последващи разходи се признават за текущи разходи в периода, през който са направени.

КРАТКОТРАЙНИ АКТИВИ

СТОКОВО - МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

1. Стоково - материалите запаси се *отчитат* количествено и стойностно.
2. При потребление стоково материалните запаси се *изписват* средно претеглена стойност. Средно претеглената стойност се изчислява след всяко едно изписване на стоково-материални запаси.
3. В края на отчетния период се прави *оценка* на нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси.

ПРИХОДИ

Приходът се признава, когато:

- Дружеството има икономическа изгода, свързана със сделката;
- Сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- Направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат да бъдат измерени;
- Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи .

Приходът се оценява по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства или други активи.

Критерият за признаване на приходите се прилага за всяка сделка поотделно.

Към края на отчетния период извършваните услуги се оценяват по метода етап на изпълнение на услугата.

РАЗХОДИ

1. Разходи за заплати и осигуровки на персонала се осчетоводяват и изплащат при спазване на действащото трудово, осигурително и данъчно законодателство.
2. Всички разходи свързани с осъществяваната дейност – се отчитат по икономически елементи по сметките от група 60.
3. За всички данъчно непризнати разходи се създава съответната аналитична отчетност за тяхното следене.
4. Организира се аналитично отчитане на разходите облагани с алтернативни данъци по реда на ЗКПО.

ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ:
Калина Калоянова