

БАЛАНС
на
МЕТАЛ КОМПЛЕКТ-97 ООД
към 31 декември 2017 година

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Дълготрайни материални активи		
Земи и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.	1 015	905
- земи	588	456
- сгради	427	449
Машини, производствено оборудване и апаратура	747	759
Съоръжения и други	115	128
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	125	57
Общо за група I.	2 002	1 849
Дългосрочни финансови активи		
Акции и дялове в предприятия от група	1 575	1 575
Общо за група	1 575	1 575
III. Отсрочени данъци:	1	
Общо за раздел "А"	3 578	3 424
Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
Суровини и материали	46	74
Незавършено производство	248	237
Продукция и стоки, в т.ч.	212	120
- продукция	212	120
Предоставени аванси	31	2
Общо за група I.	537	433
Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	12	10
Вземания от предприятия от група в т.ч.	4	4
Други вземания, в т.ч.	51	50
Общо за група	67	64
III. Инвестиции		
Други инвестиции	2	2
Общо за група III.	2	2
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в брой - (включително в подотчетни лица)	3	2
- в безсрочни сметки (депозити)	10	23
Общо за група IV.	13	25
Общо за раздел "Б"	619	524
В. Разходи за бъдещи периоди	8	2
Сума на актива (А+Б+В)	4 205	3 950

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
Резерв от последващи оценки	5	5
II. Допълнителен капитал	612	
III. Резерви		
Други резерви	187	187
Общо за група III.	187	187
IV. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч		
- неразпределена печалба	1 604	1 603
- непокрита загуба	(547)	(547)
Общо за група IV.	1 057	1 056
V. Текуща печалба (загуба)	51	1
Общо за раздел "А"	1 917	1 254
Провизии и сходни задължения		
Провизии за пенсии и други подобни задължения	11	9
Общо за раздел "Б"	11	9
В. Задължения		
Задължения към доставчици, в т.ч.	2	2
- до 1 година	2	2
Задължения към предприятия от група, в т.ч.	1 947	1 828
- до 1 година	1 947	1 828
Други задължения, в т.ч.	328	857
- до 1 година	38	27
- над 1 година	290	830
- Към персонала в т.ч.	14	14
-- до 1 година	14	14
- Осигурителни задължения, в т.ч.	6	6
-- до 1 година	6	6
- Данъчни задължения, в т.ч.	7	6
-- до 1 година	7	6
- Други /необхванати в горните три пера/ задължения, в т.ч.	11	1
-- до 1 година	11	1
Общо за раздел "ВВ"	2 277	2 687
- до 1 година	1 987	1 857
- над 1 година	290	830
Сума на пасива (А+Б+В)	4 205	3 950

Дата на съставяне: 28.02.2018 г.

Ръководител:



Съставител:

Handwritten signature of Vangelia Avramova and the text **/Вангелия Аврамова/**.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на
МЕТАЛ КОМПЛЕКТ-97 ООД

за 2017 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
a	1	2
А. Разходи		
I. Разходи за оперативна дейност		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	686	676
а) суровини и материали	465	478
б) външни услуги	221	198
2. Разходи за персонала, в т.ч.	291	292
а) разходи за възнаграждения	244	246
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	47	46
- осигуровки, свързани с пенсии	31	30
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	135	129
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	135	129
- разходи за амортизация	135	129
4. Други разходи, в т.ч.	15	32
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	1 127	1 129
II. Финансови разходи		
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	68	88
разходи, свързани с предприятия от група	52	63
отрицателни разлики от операции с финансови активи	1	
Общо финансови разходи (5)	68	88
Общо разходи (1+2+3+4+5)	1 195	1 217
7. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	51	1
8. Печалба	51	1
Всичко (Общо разходи +8)	1 246	1 218

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
a	1	2
Б. Приходи		
I. Нетни приходи от продажби на:		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	648	693
а) продукция	604	657
б) услуги	44	36
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	122	161
3. Други приходи, в т.ч.	476	364
- приходи от финансиране	471	358
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3)	1 246	1 218
Общо приходи (1+2+3)	1 246	1 218
Всичко (Общо приходи)	1 246	1 218

Дата на съставяне: 28.02.2018 г.

Ръководител:

/Симеон Зарев/



Съставител:

/Вангелия Абрамова/

ПРИЛОЖЕНИЕ

1.ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

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

1.1.Собственост и управление

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

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

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

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

Към 31.12.2017г. средно-списъчният състав на персонала в дружеството е 15 работници и служители (31.12.2016 г.: 17).

1.2.Предмет на дейност

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

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

Всички данни във финансовия отчет за 2017 г. и сравнителната информация за 2016 г. са представени в хиляди левове, освен ако не е посочено друго. Отчетната и функционалната валута на дружеството е лев (BGN). Настоящият финансов отчет е изготвен на 28.02.2018 г. Този финансов отчет е одобрен за издаване от Управителя на дружеството на 15 март 2018 г.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

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

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

2.2. Сравнителни данни

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

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

2.3. Приходи

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

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

2.4. Разходи

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

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

2.5. Материални активи.

2.5.1. Дълготрайни материални активи

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

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

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

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

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

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

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

2.5.2. Дълготрайни нематериални активи

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

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

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

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

2.6. Стоково-материални запаси

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

Към 31.12.2017 г. предприятието не е обезценило стоково-материални запаси.

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

2.7 Търговски вземания

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

- прекратяване на изпълнително производство без да е удовлетворено вземането.

Към 31.12.2017 г. дружеството има търговски вземания със срок на възникване над една

година в размер на 10 хил. лева, които не е обезценило, тъй като ръководството счита, че същите ще бъдат събрани.

2.8. Парични средства и парични еквиваленти

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

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

Получените лихви по разплащателни сметки са представени в основната дейност.

2.9. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2017 г. е 10% (2016 г.: 10%).

3. ДАНИИ

3.1. Приходи

	<u>2017 г. /хил. лв./</u>	<u>2016 г. /хил. лв./</u>
Общ размер на реализираните приходи-	1 246	1 218
в това число: - от предоставени услуги-	44	36
- финансираня -	471	358
- увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	122	161

3.2 Разходи

	<u>2017 г. /хил. лв./</u>	<u>2016 г. /хил. лв./</u>
Общ размер на разходите-	1 195	1 217
в това число:-за заплати и осигуровки на персонала	291	292
- за материали и външни услуги-	686	676
- за амортизации-	135	129
- финансови разходи-	68	88
- други разходи -	15	32

3.3 Данъчно облагане

Съгласно изготвената годишна данъчна декларация не е начислен данък печалба, тъй като дружеството е приспаднало данъчни загуби от предходни години. През 2016 год. също не е начислен данък печалба по същата причина.

3.4 Парични средства

	<u>2017 г. /хил. лв./</u>	<u>2016 г. /хил. лв./</u>
-в каса-	3	2
-в разплащателна сметка-	10	23
Общо:	13	25

3.5 Собствен капитал

	<u>2017 г. /хил. лв./</u>	<u>2016 г. /хил. лв./</u>
Основен акционерен капитал	5	5
Резерв от последващи оценки	5	5
Допълнителен капитал	612	-
Други резерви	187	187
Непокрити загуби	547	547
Неразпределена печалба	1 604	1 603
Текуща печалба	51	1

3.6 Задължения

	<u>2017 г. /хил. лв./</u>	<u>2016г./хил. лв./</u>
Общ размер на задълженията-	2 277	2 687
в това число: - задължения към доставчици -	2	2
- задължения към свързани предприятия-	1 947	1 828
- задължения към персонала -	14	14
- осигурителни задължения -	6	6

- данъчни задължения -	7	6
- получени дългосрочни заеми-	290	830
- други задължения -	11	1

<u>3.7 Вземания</u>	<u>2017 г. /хил. лв./</u>	<u>2016 г./хил. лв./</u>
Вземания от клиенти и доставчици	12	10
Вземания от свързани предприятия	4	4
Други вземания	51	50

<u>3.8 Материални запаси</u>	<u>2017 г. /хил. лв./</u>	<u>2016 г./хил. лв./</u>
Суровини и материали	46	74
Незавършено производство	248	237
Продукция	212	120
Предоставени аванси	31	2

<u>3.9 Инвестиции</u>	<u>2017 г. /хил. лв./</u>	<u>2016 г./хил. лв./</u>
Други инвестиции	2	2

3.10 Събития след датата на баланса

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

Дата на съставяне на ГФО: 28.02.2018 г.

Съставител:
/Вангелия Аврамова/

Ръководител:

