СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "КОМАТЕК-КМТ" ООД

към 31.12.2018 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	**5**	**5**
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			**IV. Резерви**		
Общо за група I:	***0***	***0***	***Общо за група IV:***	**0**	**0**
II. Дълготрайни материални активи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	137	137	- неразпределена печалба	3402	3394
- земи	137	137	***Общо за група V:***	***3402***	***3394***
- сгради			**VI. Текуща печалба (загуба)**	45	8
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	1		**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":**	**3452**	**3407**
3. Съоръжения и други			**Б. Провизии и сходни задължения**		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	3296	3295	**Общо за раздел Б:**	0	0
			В. Задължения		
Общо за група II:	**3434**	**3432**	1. Задължения по лизингови договори в т.ч.	0	0
III. Дългосрочни финансови активи			- до 1 година		
Общо за група III:	***0***	***0***	- над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	47	98
Общо за раздел Б:	**3434**	**3432**	- до 1 година	47	98
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година		
I.Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	6	6
1. Суровини и материали			- до 1 година	6	6
3. Продукци и стоки в т.ч.:	413	426	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	314	379
- стоки	413	426	- до 1 година	150	152
4. Предоставени аванси			- над 1 година	164	227
Общо за група I:	***413***	***426***	5. Задължения по полици, в т.ч.:	3	3
II. Вземания			- до 1 година	3	3
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	290	291	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	35	41
			- до 1 година	1	7
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- над 1 година	34	34
4. Други вземания в т.ч.:	1	17	8. Други задължения, в т.ч.:	329	245
			- до 1 година	141	87
Общо за група II:	***291***	***308***	- над 1 година	188	158
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	8	8
Общо за група III:	***0***	***0***	- до 1 година	8	8
IV. Парични средства, в т.ч.:			- осигурителни задължения, в т.ч.:	16	10
- в брой	29	5	- до 1 година	16	10
- безсрочни сметки (депозити)	15	4	- данъчни задължения	117	69
Общо за група IV:	***44***	***9***	- до 1 година	117	69
			Общо за раздел В, в т.ч.:	734	772
Общо за раздел В:	**748**	**743**	- до 1 година	348	353
			- над 1 година	386	419
Г. Разходи за бъдещи периоди	4	4	**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:**	0	0
СУМА НА АКТИВА	**4186**	**4179**	**СУМА НА ПАСИВА**	**4186**	**4179**

Дата на съставяне: 27.03.2019 г.

Съставител:.....
/Диана Маринова/

Ръководител:.....
/Стефан Василев/



О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на „КОМАТЕК-КМТ" ООД
към 31.12.2018 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**123**	**132**
а) суровини и материали	26	27
б) външни услуги	97	105
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**141**	**141**
а) разходи за възнаграждения	119	120
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	22	21
- осигуровки свързани с пенсии	17	16
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**1**	**1**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**1**	**1**
- разходи за амортизация	1	1
5. Други разходи, в т.ч.:	**1227**	**1375**
а) балансова стойност на продадени активи	1220	1368
Общо разходи за оперативната дейност	**1492**	**1649**
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**11**	**55**
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни курсови разлики	1	1
Общо финансови разходи	**11**	**55**
Общо разходи за обичайната дейност	**1503**	**1704**
8. Печалба от обичайната дейност	**50**	**10**
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	**1503**	**1704**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**50**	**10**
11. Разходи за данъци от печалбата	5	2
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	**45**	**8**
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	1553	1714

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**1552**	**1712**
б) стоки	1549	1711
в) услуги	3	1
4. Други приходи, в т.ч.:	1	2
Общо приходи от оперативната дейност	**1553**	**1714**
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финасови приходи		
Общо приходи от обичайната дейност	**1553**	**1714**
8. Загуба от обичайната дейност	**0**	**0**
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	**1553**	**1714**
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	**0**	**0**
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи + 11)	1553	1714

Дата на съставяне: 27.03.2019 г.

Съставител:.....
/Диана Маринова/

Ръководител:.....
/Стефан Василев/

Търг. КОМАТЕК ООД КМТ *София*

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на "КОМАТЕК-КМТ" ООД
към 31.12.2018 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5				0			3394		8	**3407**
2. Промени в счетоводната политика											**0**
3. Грешки											**0**
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3394**	**0**	**8**	**3407**
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:										-8	**-8**
- увеличение											**0**
- намаление										-8	**-8**
6. Финансов резултат от текущия период										45	**45**
7. Разпределние на печалба в т.ч.:											**0**
- за дивиденти											**0**
10. Други изменения в собствения капитал								8			**8**
11. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3402**	**0**	**45**	**3452**
12. Промени от преводи на годишни финансови Отчети на предприятия в чужбина											**0**
13. Собствен капитал към края на отчетния Период (11+/- 12)	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3402**	**0**	**45**	**3452**

Дата на съставяне: 27.03.2019 г.

Съставител:.....
/Диана Маринова/

Ръководител:.....
/Стефан Василев/

ГмбН КОМАТЕК ООД * София * КМТ

ОТЧЕТ
за паричните потоци
на "КОМАТЕК-КМТ" ООД
към 31.12.2018 г.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1862	1671	191	2026	1904	122
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		139	-139		138	-138
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		3	-3			0
8	Други парични потоци от основна дейност			0			0
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**1862**	**1813**	**49**	**2026**	**2042**	**-16**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		2	-2			0
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	**0**	**2**	**-2**	**0**	**0**	**0**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	3		3	3	1	2
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	57	62	-5	142	77	65
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		10	-10		53	-53
5	Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7	Други парични потоци от финансова дейност			0			0
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**60**	**72**	**-12**	**145**	**131**	**14**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В	**1922**	**1887**	**35**	**2171**	**2173**	**-2**
Д.	Парични средства в началото на периода			**9**			**11**
Е.	Парични средства в края на периода			**44**			**9**

Дата: 27.03.2019г.

Съставител: ..... /Диана Маринова/

Ръководител: ..... /Стефан Василев/

Търн КОМАТЕК ООД КМТ *София*

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2018 г.
на "КОМАТЕК - КМТ" ООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	108			108			108	108			108			108	0
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група I:	108	0	0	108	0	0	108	108	0	0	108	0	0	108	0
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	137	0	0	137	0	0	137	0	0	0	0	0	0	0	137
- земи	137			137			137				0			0	137
- сгради				0			0				0			0	0
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	32			32			32	32			32			32	0
3. Съоръжения и други	246	1		247			247	245	1		246			246	1
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	3295	1		3296			3296				0			0	3296
Общо за група II:	3710	2	0	3712	0	0	3712	277	1	0	278	0	0	278	3434
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци				0			0				0			0	0
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	*3818*	*2*	*0*	*3820*	*0*	*0*	*3820*	*385*	*1*	*0*	*386*	*0*	*0*	*386*	*3434*

Дата на съставяне: 27.03.2019 г.

Съставител: ..... /Диана Маринова/

Ръководител: ..... /Стефан Василев/

ЗМБН КОМАТЕК ООД КМТ * София *

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГФО 2018

СЪДЪРЖАНИЕ

		Стр.
1	ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	6
2	СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	6
3	ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	14
4	ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА	14
5	БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ ОТ ПРОДАДЕНИ СТОКИ	15
6	РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	15
7	РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	15
8	РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	15
9	ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА	16
10	ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ	16
11	ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	16
12	ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	17
13	ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	17
14	ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ	18
15	ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	18
16	СОБСТВЕН КАПИТАЛ	18
17	ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ	19
18	ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ	19
19	ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ	19
20	ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНО ОСИГУРЯВАНЕ	20
21	ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ	20
22	СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	21
23	ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ ЗА АДМИНИСТРАТИВНО-УПРАВЛНСКИЯ ПЕРСОНАЛ	22
24	ОБЩО ОПОВЕСТЯВАНЕ ВЪВ ВРЪЗКА С ФИНАНСОВАТА КРИЗА	22
25	СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	22

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"КОМАТЕК КМТ" ООД е търговско дружество, регистрирано в България и с адрес на управление: София – п.к.1421 бул. "Арсеналски" № 91. Съдебната регистрация на дружеството е по ф.д. № 2471 /1997 г., с решение на Софийски градски съд №1 / 17.03.1997г.
ЕИК 121329224
ДДС № BG121329224

1.1.Собственост и управление

Регистрираният и внесен капитал на дружеството възлиза на 5000 лв. Дяловете се притежават от :

1. НОРТОП ООД	бр. дялове - 51%
2 ПЕКРА-ПК ООД	бр. дялове - 34%
3. СТЕФАН КРАСИМИРОВ ВАСИЛЕВ	бр. дялове – 15%

Дружеството се управлява и представлява от Стефан Красимиров Василев – управител.

Към 31.12.2018 г. средно-списъчният състав на персонала в дружеството е 9 работници и служители (31.12.2017 г.: 10)

1.2. Резюме на дейността

Предметът на дейност на дружеството през отчетния период включва, търговия на едро с обков и аксесоари и други свързани стоки за алуминиеви и ПВЦ дограми в София и страната. Всички данни във финансовия отчет за 2018 г. и сравнителната информация за 2017 г. са представени в в хиляди левове, освен ако не е посочено друго. Отчетната и функционалната валута на дружеството е лев (BGN). Настоящият финансов отчет е издаден на 28 февруари 2019г. Този финансов отчет е одобрен за издаване от Управителя на дружеството на 27.03.2019г.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) при спазване на принципа на историческата цена, освен в случаите на извършена преоценка на нетекущи активи, финансови активи, държани за търгуване, и нетекущи активи, обявени за продажба, които са отчетени по справедлива стойност. Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Годишният финансов отчет за 2018 г. е изготвен и при спазване на счетоводните принципи за текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост между отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс. Текущото счетоводно отчитане се осъществява на основата на документална обоснованост на стопанските операции, сделки и процеси.. По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на този финансов отчет.

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие с принципите и изискванията на Закона за счетоводството и НСФОМСП, а по въпроси.
Счетоводната политика е била прилагана последователно за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго. През текущата година за 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. Всички данни във финансовия отчет за 2018 г. и сравнителната информация за 2017 г. са представени в в хиляди левове.

2.2.Сделки в чуждестранна валута

2.2.1 Отчетна валута

Отчетната валута, в която са представени статиите във финансовия отчет на Дружеството, е български лев. С въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз, левът е фиксиран в съответствие със Закона на БНБ към еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR 1.

2.2.2 Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута при първоначалното им отчитане (с изключение на закупената и продадената валута) се представят в отчетната валута, като се прилага официалният курс на БНБ за датата на сделката.
Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се преоценяват на месечна/годишна база, като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца/годината.
Към 31.12.2018 г. валутните курсове на БНБ са следните:
1 EUR = 1.95583 BGN
Курсовите разлики, възникнали от уреждане на вземания и задължения във валута, както и от преоценка на валутни позиции в края на периода, се отчитат като текущи финансови приходи/разходи в отчета за приходите и разходите.

2.3. 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. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

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	30 %
▪ Компютърна техника	50 %
▪ Автомобили	25 %
▪ Офис обзавеждане	15 %
▪ ДНМА с ограничен срок на ползване съгл. договорни отношения	100/бр. години на правното ограничение

2.4. 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.

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%

2.5 Финансови активи

2.5.1 Класификация

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории: финансови активи, държани за търгуване; кредити и вземания, възникнали пръвоначално в предприятието; финансови активи, държани до настъпване на падеж; финансови активи, обявени за продажба.

Класификацията се извършва според целта, за която са придобити финансовите активи. Ръководството определя класификацията на финансовите си активи в момента на покупката.

(а) Финансови активи, държани за търгуване

Финансови активи, държани за продажба, са акции, облигации, ДЦК и други финансови активи, придобити с намерението да бъдат продадени в краткосрочен период с цел

реализиране на печалба. Активите от тази категория се класифицират в баланса като текущи активи. Към 31.12.2018 г. дружеството няма такива финансови активи.

(б) Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието

Кредити и вземания, възникнали в предприятието, са финансови активи, създадени посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на даден дебитор. Те са включени в състава на текущите активи, с изключение на тези с падеж повече от 12 месеца след датата на баланса, които се класифицират като нетекущи. Предоставените кредити и вземанията се включват в счетоводния баланс в категорията на „търговски и други вземания" и парични средства и парични еквиваленти.

(*в) Финансови активи, обявени за продажба*

Финансовите активи, обявени за продажба са придобити финансови активи, некласифицирани в никоя друга категория. Те се включват в дългосрочните активи, освен ако ръководството има намерение да продаде инвестициите в период до 12 месеца от датата на финансовия отчет.
Покупките и продажбите на финансови активи се отчитат на база датата на уреждане - датата, на която собствеността върху ценните книжа се прехвърля върху Дружеството. Инвестициите първоначално се признават по справедливата стойност на датата уреждане плюс разходите по сделката. Финансовите активи се отписват, когато правата за получаване на паричните потоци от инвестициите са изтекли или са били прехвърлени и Дружеството е загубило контрол върху активите. Печалбите и загубите, произтичащи от преоценка на финансови активи, държани за търгуване, по справедлива стойност се включват в отчета за приходите и разходите по статията „Разходи за лихви и други финансови разходи" или „Други лихви и финансови приходи" за периода, през който са възникнали. Към 31.12.2018 г. дружеството няма такива финансови активи.
Приходите от лихви и дивиденти от финансови активи, държани за търгуване, се посочват в отчета за приходите и разходите като част от „Други лихви и финансови приходи", когато Дружеството придобие право да получи плащане

2.5.2. Инвестиции в дъщерни дружества

Дългосрочните инвестиции, представляващи акции и дялове в дъщерни дружества, се представят във финансовия отчет по себестойност поради това, че инвестициите в дъщерни дружества не се търгуват на активен пазар. Това обстоятелство не дава въз-можност да се осигурят котировки на пазарни цени на активен пазар, които да изразяват достатъчно достоверно справедливата стойност на тези акции и дялове. Също така бъдещото функциониране на тези дружества е свързано с определени несигурности, за да могат да се направят достатъчно разумни и обосновани дългосрочни предположения за изчисляването на справедливата стойност на техните акции и дялове чрез други оценъчни методи. Към 31.12.2018 г. дружеството няма такива инвестиции.

2.5.3. Инвестиции в асоциирани предприятия

Дългосрочните инвестиции, представляващи акции и дялове в асоциирани дружества, се представят във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност) поради това, че такива инвестиции в повечето случаи не се търгуват на фондови борси и справедливата им стойност не може да бъде определена надеждно по друг начин . При установяване на условия за обезценка, загубата от обезценка се отразява като разход в отчета за приходите и разходите. Към 31.12.2018 г. дружеството няма такива инвестиции.

2.6. Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси се състоят от материали 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. В баланса стоково-материалните запаси се посочват по по-ниската от цената на придобиване/себестойността и нетната реализируема стойност. Нетната реализуема 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 реализуема стойност е загуба от обезценка. Тя се отчита като текущ разход и се представя в отчета за приходите и разходите по статията „Разходи за обезценка".Стоково-материалните запаси се отписват и отчитат като разход в отчета за приходите и разходите при потреблението или продажбата им по метода "средна претеглена цена/себестойност".
Към 31.12.2018 г. предприятието не е обезценило стоково-материални запаси.

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 преструктуриране или невъзможност за изплащане на задължението (повече от 360 дни). Балансовата стойност на актива се намалява чрез използването на коректива сметка за обезценка, а стойността на загубата се отразява в отчета за приходите и разходите като разходи за обезценка. Дружеството е определило следните критерии за класифициране на вземанията като вземания, подлежащи на обезценка: непогасени вземания с период на възникване над една година, за които съществува висока степен на несигурност за инкасирането им; обявяване на длъжника в несъстоятелност и/или ликвидация; прекратяване на изпълнително производство без да е удовлетворено вземането.

Към 31.12.2018 г. дружеството има търговски вземания със срок на възникване над една година за 216 х. лв. Не е извършвана обезценка на тези вземания към датата на финансовия отчет, тъй като ръководството на дружеството е предприело действия, които да гарантират тяхната събираемост, включително и чрез съдебни дела.

2.8. Парични средства

Паричните средства включват паричните наличности (парични средства в брой и парични средства по разплащателни и други безсрочни банкови сметки) и паричните еквиваленти. Паричните еквиваленти са краткосрочни високоликвидни вложения, които са лесно обратими в парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им, като срочни депозити и други инвестиции с падеж до 3 месеца.

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 оперативната дейност;
- получените доходи и дивиденти от инвестиции – като инвестиционна дейност, доколкото по съдържание тези операции представляват инвестиране на свободни ресурси на дружеството;
- получените/платените главници и лихви по получени заеми – като финансираща дейност.

2.9. 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 продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, 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 й.

2.10. Разходи

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

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

Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, и се състоят от: лихвени разходи, вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции, курсови разлики от валутни заеми .

2.11. Основен капитал и резерви

КОМАТЕК-КМТ ООД като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитала (основен капитал), служещ като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Търговският закон не предвижда задължение на дружеството да формира фонд „Резервен", но тъй като дружественият договор предвижда такава възможност, са създадени други резерви, като размерът и редът за отчисленията по тях, както и начинът за използването и предназначението им се определят от Общото събрание на съдружниците.

През 2018 г. основният капитал на дружеството не е променян. Размерът му съответства на размера му, вписан в Търговския регистър.

2.12. Търговски задължения

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

2.13. Заеми

Получените заеми се признават първоначално по договорената сума. Разходите по сделката за получения заем се отчитат като текущи финансови разходи в отчета за приходите и разходите. Последващата оценка на заемите е по амортизируема стойност, представляваща първоначално отчетената стойност, намалена с вноските за погасяване на главницата. Лихвите по заема се отчитат като текущи финансови разходи в отчета за приходите и разходите в периода, в който са извършени.

Заемите се класифицират като краткосрочни задължения, ако са със срок на погасяване до 1 г., , и като дългосрочни – ако са със срок на погасяване над 1 г. Банковите заеми се представят в баланса по статията „Задължения към финансови институции". Заемите, получени от свързани лица, се посочват по статията "Задължения към предприятия от група" или „Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия", в зависимост от случая.

2.14. Текущи и отсрочени данъци върху дохода

Разходите за данъци за периода включват текущи данъци. Текущият данък за 2018 г. съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане е в в размер на 10 % върху облагаемата печалба.
При преобразуване на финансовия резултат се отчитат активи и пасиви по отсрочени данъци. Пасиви по отсрочени данъци се признават за всички облагаеми данъчни временни разлики. Активи по отсрочени данъци се признават само за намаляеми данъчни временни разлики, доколкото е вероятно тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба през следващи години. Активите и пасивите по отсрочени данъци 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.

2.15. Доходи на наети лица

Трудовите и осигурителни отношения с персонала се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително законодателство. Размерите на осигурителните вноски се определят съгласно дейкстващото законодателство. Краткосрочните възнаграждения на персонала под формата на заплати доплащания и придобивки се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите вноски за социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер в периода на начисляване на съответните доходи, с които са свързани. За неизползвани платени (компенсируеми) отпуски към датата на финансовия отчет се начислява задължение, което се оценява по сумата, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за осигурителни вноски, които работодателят дължи върху тези суми Финансовите отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие - брутното трудово възнаграждение за един месец;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни и др. – не повече от една брутна месечна работна заплата;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – обезщетение в размер на брутното трудово възнаграждение за два месеца, ако има най-малко пет години трудов стаж и през последните пет години не е получавал обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни месечни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
- за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

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

2.16. Провизии

Провизии се признават когато дружеството има настоящо (конструктивно или правно) задължение в резултат на минало събитие, и е вероятно че погасяването/уреждането на това задължение е свързано с изтичане на ресурси. Провизиите се оценяват на база най-добрата приблизителна преценка на ръководството към датата на баланса за разходите, необходими за уреждането на съответното задължение. Приблизителната оценка се дисконтира, когато падежът на задължението е дългосрочен.

2.17. Признаване на приходи

Приходите включват справедливата цена на полученото или подлежащо на получаване плащане или възнаграждение за продадените стоки и услуги в нормалния ход на дейността на Дружеството. Приходите са посочени нетно от ДДС, върнати стоки или предоставени отстъпки

Дружеството признава приходи, когато сумата на прихода може да бъде надеждно определена, когато е възможно то да получи бъдещи икономически изгоди, и когато отговаря на специфични критерии за всяка дейност на Дружеството, конкретизирани по-долу. Сумата на прихода не се приема за надеждно измерима, докато не се разрешат всички условни обстоятелства, свързани с продажбата. Дружеството основава своите преценки на историческите резултати, като взема предвид вида на клиента, вида на сделката и особеностите на всяко споразумение.

(а) Продажба на стоки – продажба на едро. Дружеството произвежда и продава пълна гама от изделия на пазара на едро. Приходите от продажби на стоки се признават, когато рисковете и ползите са прехвърлени на търговеца на едро, клиентът има пълната свобода да определя начините и цените за продажба, и няма неизпълнени задължения, които биха могли да възпрепятстват приемането на стоката от търговеца. Доставката не се счита за осъществена, докато рисковете от погиване и загуби не се прехвърлят на търговеца и/или докато търговецът не приеме продуктите съобразно договора за продажба, или провизорния срок за приемане на стоката е изтекъл, или докато Дружеството не събере обективни доказателства, че всички критерии за приемането са изпълнени.

Стоките често се продават с отстъпки за количество; клиентите имат право да върнат некачествените продукти на търговеца на едро. Продажбите се признават на база на цените, определени с договорите за продажба, намалени с очакваните отстъпки за количество и върната стока в момента на продажбата. Очакваният евентуален размер отстъпки и на върната стока и продукция се определя на база на натрупания досегашен опит и очакваните годишни продажби. Към момента в отчитането на продажбите не присъстват елементи на финансиране, тъй като продажбите са със срок на изплащане до 90 дена, което е в съответствие с пазарната практика.

(в) Продажби на услуги

Приходите от услуги се признават, при предаване на услугата.

2.18. Лизингови договори

Лизинговите договори, при които значителна част от рисковете и изгодите остават у лизингодателя, се класифицират като експлоатационен лизинг. Плащанията по експлоатационните лизингови договори се признават като текущ разход в отчета за приходите и разходите през срока на лизинговия договор.

Лизинговите договори, при които значителна част от рисковете и изгодите, произтичащи от собствеността върху активите, се прехвърлят на лизингополучателя, се класифицират като финансов лизинг. Дълготрайни материални активи, придобити в условията на финансов лизинг, се признават първоначално в баланса на лизингопо-лучателя по по-ниската от стойността на минималните лизингови плащания и справедливата стойност на наетия актив. Отразява се задължение към лизингодателя в размер на общата сума на наемните вноски през срока на лизинга. Лихвите за целия срок на лизинга се признават първоначално в баланса като финансов разход за бъдещи периоди в размер на разликата между първоначалната оценка на лизинговия актив и задължението по лизинга. Придобитите в условията на финансов лизинг активи се амортизират на база полезен срок на използване на съответния актив.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихва) и полагаща се част от лизинговото задължение (главница). Разходите за лихви, свързани с лизинговия актив, се признават в отчета за приходите и разходите през периода на лизинговия договор, чрез прилагане на метода на ефективният лихвен процент.

2.19. Разпределение на дивиденти

Разпределението на дивиденти на съдружниците/акционерите на Дружеството се признава като задължение във финансовите отчети в периода, в който дивидентите са одобрени от Общото събрание на Дружеството.

2.20. Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки - предположения с висока несигурност. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството

Приблизителните оценки и преценки са базирани на натрупан опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Достоверността на приблизителните оценки и преценки се преразглежда редовно.

Дружеството извършва приблизителни оценки и преценки за целите на счетоводното отчитане и оповестяване по отношение на бъдещи периоди, които могат да се различават от фактическите .

2.20.1. Обезценки на вземания

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави в края на всяка финансова година. Вземанията, при които са констатирани трудности при тяхното събиране в период в период над една година подлежат на текущ анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до номинала на вземането последователно се признава в отчета за доходи като загуба от обезценка.

Всички съмнителни вземания, които не са събрани в продължение на повече от пет години се третират като несъбираеми и се обезценяват изцяло, доколкото ръководството преценява, че съществува висока несигурност за тяхното събиране в бъдеще .

3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2018 *BGN '000*	*2017* *BGN '000*
Стоки	1549	1711
Услуги	3	1
Общо	**1552**	**1712**

4. ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

	2018 *BGN '000*	*2017* *BGN '000*
Приходи от продажба на ДМА	-	-
Отчетна стойност на продадени ДМА	-	-
Печалба от продажба на ДМА	-	-
Приходи от наеми	-	-
Приходи от отписани задължения поради давност	-	-
Приходи от щети по застраховки	-	-
Лихви по ДРА	-	-
Други приходи	1	2
Общо	**1**	**2**

5. БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ НА ПРОДАДЕНИ СТОКИ

Балансовата стойност на продадените стоки включва доставната стойност на продадени стоки в размер на 1220 лв. (2017 г.: 1368 х. лв.).

6. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	2018 *BGN '000*	*2017* *BGN '000*
Разходи за горива и енергия	16	12
Опаковъчни материали	4	3
Канцеларски материали	1	1
Консумативи за компютри и принтери	-	-
други	5	4
Общо	**26**	**20**

7. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2018 *BGN '000*	*2017* *BGN '000*
Комуникации (телефон, факс, интернет, куриерски)	29	35
Разходи за ел.енергия	6	6
Ремонт и поддръжка	2	-
Консултантски услуги	15	14
Наеми	31	29
Застраховки	10	12
Охрана	2	2
Транспорт	-	-
Данъци и такси	2	2
Реклама	1	-
Комисионни,бонуси	-16	-
Други /абонаменти софтеур и др. /	15	5
Общо	**97**	**105**

8. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2018 *BGN '000*	*2017* *BGN '000*
Разходи за текущи възнаграждения	119	120
Вноски по социалното осигуряване	22	21
Общо	**141**	**141**

9. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

	2018 *BGN '000*	*2017* *BGN '000*
Еднократни данъци	-	-
Обезценка на вземания	-	-
Отписани вземания	1	-
Представителни разходи	-	1
Разходи за командировки	2	-
Изложби и панаири	-	-
Брак на стоки	4	6
Други	-	-
Общо	**7**	**7**

10. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода за данъци за периода, завършващ на 31 декември са:

	2018 *BGN '000*	*2017* *BGN '000*
Отчет за приходите и разходите		
Данъчна печалба /загуба/ за годината по данъчна декларация	50	10
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината – 10%	5	2
Разход за данъци върху печалбата	5	2
Отсрочени данъци върху печалбата		
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики		
Общо		
Общо разход за данъци върху печалбата	5	2

11. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Сгради		*Машини, съоръжения и оборудване*		*Транспортни средства*		*Стопански инвентар*		*Общо*	
	31.12. 2018 BGN '000	*31.12. 2017 BGN '000*	*31.12. 2018 BGN '000*	*31.12. 2017 BGN '000*	*31.12. 2018 BGN '000*	*31.12. 2017 BGN '000*	*31.12. 2018 BGN '000*	*31.12. 2017 BGN '000*	*31.12. 2018 BGN '000*	*31.12. 2017 BGN '000*
Балансова стойност на 1 януари							-	1	-	1
Придобити							1		1	
Отписани										

Начислени амортизации	(1)	(1)
Отписани амортизации		
Балансова стойност на 31 декември	1	0	1	0

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на дружеството са 280 хил. лв. (2017 г.: 278 хил. лв.).

12. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	СОФТУЕР		*ДРУГИ*		*Общо*					
	31.12. 2018 BGN '000	*31.12. 2017 BGN '000*	*31.12. 2018 BGN '000*	*31.12. 2017 BGN '000*	*31.12. 2018 BGN '000*	*31.12. 2017 BGN '000*	*31.12. 2018 BGN '000*	*31.12. 2017 BGN '000*	*31.12. 2018 BGN '000*	*31.12. 2017 BGN '000*
Балансова стойност на 1 януари										
Придобити										
Отписани										
Начислени амортизации										
Отписана амортизация										
Балансова стойност на 31 декември										

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни нематериални активи, които се ползват в дейността на дружеството са 108 хил. лв. . (2017 г.: 108 хил. лв.).

13. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2018 BGN '000	*31.12.2017 BGN '000*
Вземания от клиенти по продажби и доставчици	290	291
Съдебни и присъдени вземания	-	-
Други	1	17
Данъци за възстановяване	-	-
Общо	**291**	**308**

Предплатените разходи за бъдещи периоди включват:

- Застраховки автомобили и абонаменти за 2019 г. - 4 х.лв.

14. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Вземанията от свързани предприятия са от:

	31.12.2018 BGN '000	*31.12.2017 BGN '000*
НОРТОП ООД	-	-
Общо	-	-

15. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2018 BGN '000	*31.12.2017 BGN '000*
Парични средства в брой	29	5
Парични средства в разплащателни сметки	12	1
Блокирани парични средства /депозити/	3	3
Общо	**44**	**9**

Наличните към 31 декември парични средства са по сметки на дружеството в: Райфайзенбанк АД, а блокираните парични средства са платени депозити за наеми и др.

Паричните средства в разплащателни сметки са разпределени:
- в лева - 12 х. лв. (31.12.2017 г.: 1 х. лв.);

16. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2018 BGN '000	*31.12.2017 BGN '000*
Основен акционерен капитал	5	5
Законови резерви		
Преоценъчен резерв		
Натрупани загуби		
Неразпределена печалба	3402	3394
Текуща печалба (загуба)	45	8
Общо	**3452**	**3407**

17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31.12.2018	*31.12.2017*
	BGN '000	*BGN '000*
Задължения към финансови предприятия	**47**	**98**

18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31.12.2018	*31.12.2017*
	BGN '000	*BGN '000*
Задължения към доставчици от страната	52	54
Задължения към сврзани предприятия	35	41
Задължения към доставчици във валута	262	325
Получени аванси	6	6
Задължения по договори за заем	188	158
Задължения по полици	3	3
Общо	**546**	**587**

19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	31.12.2018	*31.12.2017*
	BGN '000	*BGN '000*
ДДС	109	63
Данъци върху доходите на физическите лица	5	4
Данък върху печалбата	3	2
Общо	**117**	**69**

20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

Задълженията към персонала включват:

	31.12.2018	*31.12.2017*
	BGN '000	*BGN '000*
Текущо задължение за възнаграждения	8	8
Задължения по неизползвани компенсируеми отпуски	-	-
Задължения за социални осигуровки	12	7
Задължения за здравно осигуряване	4	3
Общо	**24**	**18**

21. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финасови рискове, най-важните от които са: *пазарен риск* (включващ 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 риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на извършваните от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото почти изцяло неговите операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро. То поддържа минимална валутна експозиция, деноминирана в чуждестранна валута различна от националната валута и еврото .

Ценови риск

Дружеството не е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на услугите, обект на неговите операции, защото те са специфични за определен кръг клиенти и има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в следните групи: парични средства, търговски вземания от клиенти и свързани лица, инвестиции в дъщерни и други предприятия. За ограничаване на риска относно паричните средства политика на дружеството е да оперира само със стабилни финансови институции в България.

По отношение на клиентите, политиката на дружеството е да извършва продажбите си при обичайни , пазарни условияа. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството. За целта ежедневно се прави преглед на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва равнение и анализ. Клиентити, на които е разрешено разсрочено плащане са застраховани срещу търговски риск.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. си дейност. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Справедлива стойност

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Политиката на дружеството е да оповестява

във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени.

Справедливата стойност на финансовите инструменти, които не се търгуват на активни пазари се определя чрез оценъчни методи, които се базират на различни оценъчни техники и предположения на ръководството, направени на база пазарните условия към датата на баланса.

Също така голямата част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения, краткосрочни заеми), или са отразени в баланса по пазарна стойност (предоставени банкови депозити, инвестиции в ценни книжа) и поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. Изключение от това правило са инвестициите в дъщерни и други дружества, за които няма пазар и обективни условия за определяне по достоверен начин на тяхната справедлива стойност, поради което те са представени по цена на придобиване (себестойност).

22. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързани лица на Коматек-КМТ ООД са:

1. НОРТОП ООД - 51% от капитала
2. ПЕКРА-ПК ООД - 34% от капитала
3. СТЕФАН КРАСИМИРОВ ВАСИЛЕВ – 15% от капитала

Общият размер на сделките със свързани лица е както следва:

	2018 *BGN '000*	*2017* *BGN '000*
Покупки от компанията - майка		
Стоки	15	5
Строителни услуги	-	-
Общо	**15**	**5**
Продажби на компанията - майка	-	-
Стоки	-	-
ДМА /недвижим имот/	-	-
Общо	-	-

Разчетните взаимоотношения със свързаните предприятия включват:

	31.12.2018 *BGN '000*	*31.12.2017* *BGN '000*
Вземания от компанията - майка	-	
по продажби	-	-
Задължения към компанията - майка	35	42
по продажби	1	8
получени заеми	34	34
Задължения към съдружници-физически лица	117	117
получени заеми	117	117

23. ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ НА АДМИНИСТРАТИВНО-УПРАВЛЕНСКИЯ ПЕРСОНАЛ

	31.12.2018	*31.12.2017*
	BGN '000	*BGN '000*
Доход от личен труд	6	5
Заплати	-	-
Общо	**6**	**5**

24. ОБЩО ОПОВЕСТЯВАНЕ ВЪВ ВРЪЗКА С ФИНАНСОВАТА КРИЗА:

Съществуващата глобална ликвидна криза, доведе до по-ниска ликвидност в банковия сектор, а в същото време и до по-високи лихвени проценти на междубанковите заеми и голяма променливост на стоковите пазари. Степента на влияние на финансовата криза се оказа невъзможно да бъде предвидена или да бъдат взети съответните необходими защитни мерки. Ръководството не е в състояние да прецени надеждно последствията върху финансовата позиция на дружеството от евентуално последващо влошаване на ликвидността на финансовите пазари и засилване на променливостта на валутния и капиталовия пазар. Ръководството вярва, че взема всички необходими мерки за поддържане на стабилността и развитие на бизнеса на дружеството в настоящата обстановка.

Влияние върху ликвидността:

Обемът на финансирането на търговията на едро значително намаля. Тези обстоятелства може да повлияят върху способността на дружеството да получи нови заеми и рефинансира нейните съществуващи такива при срокове и условия подобни на тези за по-ранните операции.

Влияние върху клиентите/заемополучателите:

Длъжниците или заемополучателите на дружеството може да бъдат повлияни от по-ниската ликвидност, която от своя страна би могла да окаже влияние върху тяхната способност да изплатят дълговете си. Влошените оперативни условия за клиентите (заемополучателите) могат да повлияят и върху прогнозите за паричните потоци на ръководството и оценката на обезценяването на финансовите и нефинансовите активи. Доколко подобна информация е налична, ръководството подходящо е отразило актуализираните преценки за очакваните бъдещи парични потоци в своите оценки за обезценяване.

25. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Оповестяват се съгласно СС 10.
Датата, на която годишният финансов отчет е официално одобрен за публикуване е 27.03.2019 г.;

Съставител: .....
/Д. Маринова/

Ръководител: . .....
/Ст. Василев/

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА "КОМАТЕК-КМТ" ООД
ЗА 2018 г.

➢ I. Финансово състояние и резултати от дейността.

1. Основна дейност

„Коматек-КМТ" ООД е дружество с ограничена отговорност, създадено е през 1997 г.
С учредителен акт от 29.05.2015 г. съдружници са: "Нортоп" ООД с 51%, "Пекра-ПК" ООД с 34% и Стефан Красимиров Василев с 15% от капитала на дружеството.
Основна дейност на дружеството е търговия с обков за дървена и пластмасова дограма, крепежни елементи и аксесоари, свързани с производството и монтажа на прозорци и врати, както и използващи се при ремонтни и монтажни дейности. Дружеството се развива като търговска фирма, купувайки стоки от контрагенти, намиращи се в договорни отношения, които в последствие препродава основно на българския пазар. Фирмата е изцяло на собствена самоиздръжка. Дружеството не притежава акции и участия в други фирми, собствени дялове, както и няма разкрити представителства.
През 2018 г. дружеството има спад, около 10% в приходите от продажба на стоки в сравнение с предходния период. През 2018 г. финансовият резултат е печалба в размер на 45 хил.лв. Финансовата политика на дружеството е в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство за 2018 г. За база за изготвянето на финансовите си отчети то е възприело Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Основните принципи, методите за отчитане на активите и пасивите и признаването на разходите и приходите са подробно изложени в приложенията към годишния финансов отчет.

2. Човешки ресурси

Към 31.12.2018 г. общият брой на персонала в дружеството е 9 служители. Чрез него то реализира търговската си програма. Начислените средства за РЗ за изтеклата година са в размер на 119 хил.лв., а начислените осигуровки в размер на 22 хил.лв. Дружеството стриктно спазва трудовото и осигурително законодателство в България и се стреми да осигурява максимално добри и безопасни условия на труд за своя персонал.

3. Анализ на продажбите и структура на разходите

Основният дял от приходите на дружеството са от продажби на обков и аксесоари.
Дружеството има нетни приходи от продажби за 2018 г. в размер на 1552 х.лв., и други приходи – в размер на 1 х.лв.
Разходите за основна дейност са в размер на 1492 х.лв. и се разпределят по икономически елементи както следва:

1. Разходи за материали – 26 х.лв /горива и рез. части за автомобили – 16 х.лв, канцеларски материали – 1 х.лв., опаковъчни материали – 4 х.лв., други материали - 5 х.лв./
2. Разходи за външни услуги – 97 х.лв. /наеми – 31 х.лв., куриерски услуги – 23 х.лв., застраховки – 10 х.лв, счетоводни услуги – 10 х.лв, правна защита – 5 х.лв., телефонни разходи – 3 х.лв., ел.енергия – 6 х.лв., интернет – 2 х.лв.,

данъци и такси – 2 х.лв., разходи за ремонт автомобили – 2 х.лв., охрана – 2х.лв., разходи за абонаментно обслужване и други - 1 х.лв./

3. Разходи за амортизация – 1 х.лв.
4. Разходи за възнаграждения – 120 х.лв,
5. Разходи за социални и здравни осигуровки - 21 х.лв,
6. Други разходи – 1375 хил.лв., в т.ч:

- балансова стойност на продадените активи /стоки/: 1220 х.лв
- бракувани стоки– 4 х.лв.
- командировки – 2 х.лв
- отписани вземания и представителни разходи – 1 х.лв.

Финансовите разходи възлизат на 11 х.лв. /разходи за лихви - 5 х.лв., други финансови разходи – 5 х.лв. разходи по валутни операции - 1 х.лв./

4. Търговски процес

"Коматек-КМТ" ООД извършва маркетингови проучвания на пазара за производство на дървена, пластмасова, алуминиева дограма, интериорни и входни врати. Извършва анализи за потенциални възможности за приложение на продуктите на на контрагентите си. Представят се технически консултации на клиентите, литература и друга информация подпомагаща продажбите на продуктите в изброените браншове, изготвя подробни доклади и отчети за пазарните условия, цени, конкуренция и други подобни, договаря се с потенциалните клиенти, предлага оферти, сключва търговски договори за доставки, осъществява преки продажби. Дружеството се отчита редовно и стриктно пред българското данъчно законодателство, спазвайки всички законови норми.

5. Нови продукти /стоки

Дружеството прави обстойни проучвания за потенциални бъдещи приложения на нови продукти, за откриване контрагенти, производители на аксесоари за изработка на дограма, продуктите на които да бъдат рекламирани и продавани с цел печалба. След проучване на пазарните възможности се реализират търговски сделки с клиенти в България.

6. Инвестиционни проекти

Дружеството разполага с ДМА от следните групи :

- земя с балансова с-ст към 31.12.2018 г. 137 х.лв.
- апаратура, компютри, софтуер с балансова с-ст към 31.12.2018 г. 1 х.лв.
- дълготрайни активи в процес на изграждане към 31.12.2018 г. 3296 х.лв.

7. Капиталова структура

"Коматек КМТ" ООД като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на основен капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Собственият капитал на дружеството към 31 декември 2018 г. възлиза на 3452х.лв.

- **II. Изследователска и развойна дейност.**

"Коматек КМТ" ООД не развива собствена изследователска и развойна дейност. Дружеството ползва иновациите и разработките на контрагентите си, като запознава с тях своите клиенти и спомага за приложенията им чрез технически консултации, калкулации рецептури и пр.

- **III. Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет.**

няма

- **IV. Предвиждано развитие на дружеството.**

Бъдещето развитие на дружеството зависи основно от развитието на производителите на дограма територията на България. Основната цел е да се реализират продуктите, като се завзема възможно най-голям % пазарен дял.

Финансовият отчет на дружеството е разработен от ръководството при спазването на принципа-предположение за действащо предприятие. Ръководството декларира че информацията съдържаща се в отчетите е правилна и безспорна. Ръководството на дружеството заявява изричното си намерение че, предприятието ще продължи дейността си като действащо токова и в обозримото бъдеще (минимум следващата отчетна година). Основните аспекти на развитие за дейността му в краткосрочен и дългосрочен план, са тясно обвързани с усъвършенстване обслужването на клиентите, търсенето на нови пазарни ниши за основните продукти.

София, 27.03.2019 г.

РЪКОВОДИТЕЛ: .....
/Ст. Василев/

КОМАТЕК ООД * София * Gmbh КМТ