



*Годишен
финансов отчет*

*на
“КОМСО”ООД
с.Цаланица
ЕИК 115580058*

към 31.12.2016 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "КОМСО" ООД С.ЦАЛАПИЦА
към 31.12.2016 год.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Нематериални активи	1	0	I. Задължителен капитал	978	978
II. Дълготрайни материални активи			II. Резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	989	859	1. Законови резерви	256	256
- земи	0	117	2. Други резерви	1025	1025
- сгради	989	742	Общо за група II:	1281	1281
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	8288	233	III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
3. Съоръжения и други	1804	1839	- неразпределена печалба	1370	1724
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	268	483	Общо за група III:	1370	1724
Общо за група II:	11349	3414	IV. Текуща печалба (загуба)	459	-354
III. Дългосрочни финансови активи			Общо за раздел А:	4088	3629
1. Други заеми	70	70	Б. Задължения		
Общо за група III:	70	70	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	815	793
IV. Отсрочени данъци	2	10	до 1 година	523	381
Общо за раздел А:	11422	3494	над 1 година	292	412
Б. Текущи (краткотрайни) активи			2. Получени аванси, в т.ч.:	21	0
I. Материални запаси			до 1 година	21	0
1. Суровини и материали	1423	127	3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	11128	773
2. Незавършено производство	240	166	до 1 година	4128	773
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	1379	1615	над 1 година	7000	0
- продукция	1116	1350	4. Други задължения	1631	1812
- стоки	263	265	до 1 година	1631	1812
4. Предоставени аванси	50	47	- към персонала, в т.ч.:	30	32
Общо за група I:	3092	1955	до 1 година	30	32
II. Вземания			- осигурителни задължения, в т.ч.:	24	35
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1434	108	до 1 година	24	35
2. Други вземания, в т.ч.:	915	376	- данъчни задължения, в т.ч.:	55	23
Общо за група II:	2349	484	до 1 година	55	23
III. Парични средства, в т.ч.:			Общо за раздел Б, в т.ч.:	13595	3378
- в брой	625	994	до 1 година	6303	2966
- в безсрочни сметки (депозит)	157	28	над 1 година	7292	412
Общо за група III:	782	1022			
Общо за група Б:	6223	3461			
V. Разходи за бъдещи периоди	38	52			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	17683	7007	СУМА НА ПАСИВА (А+Б)	17683	7007

Дата: 27.03.2017 г.

Съставител:

Боряна Славова

Ръководител:

Александър Трендафилов

Заведен съгласно
аудиторски доклад
27.03.2017

0576 Виктор Янев
Регистриран одитор



ОТЧЕТ
за приходите и разходите (двустранен)
на "КОМСО" ООД С.ЦАЛАПИЦА
към 31.12.2016 год.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
a	1	2	a	1	2
А. Разходи			А. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	299	7805	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	5663	2534
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	4663	2806	а) Продукция	5452	2343
а) суровини и материали	3023	2104	б) Стоки	0	22
б) външни услуги	1640	702	в) Услуги	211	169
3. Разходи за персонала	554	530	2. Други приходи, в т.ч.:	2128	9268
а) разходи за възнаграждения	469	452	- приходи от финансираня	633	708
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	85	78	<i>Общо приходи от оперативна дейност (1+2)</i>	7791	11802
- осигуровки свързани с пенсии	43	38	3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	10	0
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	773	407	<i>Общо финансови приходи</i>	10	0
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	773	407	4. Загуба от обичайна дейност	0	392
- разходи за амортизации	773	407	Общо приходи	7801	11802
5. Други разходи, в т.ч.:	869	317	Счетоводна загуба(общо приходи-общо разходи)	0	392
а) балансова стойност на продадените активи	788	218	5. Загуба	0	354
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	7158	11865			
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	131	329			
Общо финансови разходи	131	329			
7. Печалба от обичайна дейност	512	0			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)	7289	12194			
8. Счетоводна печалба	512	0			
9. Разходи за данъци от печалбата	53	-38			
10. Печалба	459	0			
Всичко (Общо разходи)	7801	12156	Всичко (Общо приходи)	7801	12156

Дата: 27.03.2017 г.

Съставител:

Боряна Славова

Ръководител:

Александър Трендафилов

Заведен е в логото
 фирмени печати!
 27.03.2017.

0576 Виктор Янев
 Регистриран одитор



ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на "КОМСО" ООД С.ЦАЛАПИЦА
за 2016 год.

(хил. лв.)

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						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	6205	6872	-667	2491	2959	-468
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	509	-509	0	480	-480
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	12	43	-31	0	12	-12
Платени и въстановени данъци върху печалбата	0	10	-10	0	22	-22
Други парични потоци от основна дейност	2364	638	1726	2393	1605	788
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	8581	8072	509	4884	5078	-194
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	374	-374	0	0	0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	374	-374	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1231	1606	-375	486	210	276
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	1231	1606	-375	486	210	276
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	9812	10052	-240	5370	5288	82
Д. Парични средства в началото на периода			1022			940
Е. Парични средства в края на периода			782			1022

Дата: 27.03.2017 г.

Съставител: 
Боряна Славова

Ръководител: 
Александър Трендафилов



Забележи основно
аудиторски факт:
27.03.2017г.

0576 Виктор Янев
Регистриран одитор

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на "КОМСО" ООД С.ЦАЛАПИЦА
за 2016 год.

Показатели	Записан капитал	Премии от емсии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години			Текуща печалба загуба	Общо собствен капитал	
				Законови	Резерв с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразделен а печалба	Непокрита загуба	Общо			
										7			8
1. Салдо в началото на отчетния период	978		1	2	3	4	5	7	8	9	10		
2. Финансов резултат за текущия период				256			1025	1724	-354		3629		
3. Разпределение на печалбата									-354		459		
4. Покриване на загуба											-354		
5. Салдо към края на отчетния период	978	0	0	256	0	0	1025	1370	354		354		
6. Собствен капитал към края на отчетния период	978	0	0	256	0	0	1025	1370	0	459	4088		

Дата: 27.03.2017 г.

Съставител: 

Боряна Славова

Ръководител: 

Александър Трендафилов



*Заведен е в списък на фирмени документи
27.03.2017 г. В*



СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2016 год.
на "КОМСО" ООД С.ЦАЛАПИЦА

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи						Преоценен а стойност (4+5-6)			Амортизация				Преоцене на амортизация в края на периода (7-14)	Балансова стойност края на периода (7-14)
	в началото на периода			в края на периода (1+2-3)			увеличение	намаление	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	Последваща оценка			
	1	2	3	4	5	6						увеличение	намаление		
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност							0								
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи															
3. Търговска репутация	3	1		4			4	3							1
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0								0
Общо за сума I:	3	1	0	4	0	0	4	3	0	0	0	0	0	3	0
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч. земи	1230	799	1016	1013			1013	371	42	389	24			24	989
сгради	117		117	0			0	0						0	0
2. Машини, произв.оборудване и апаратура	1113	799	899	1013			1013	371	42	389	24			24	989
3. Съоразения и други	2490	8393	9	10874			10874	2237	358	9	2586			2586	8288
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	4046	435	204	4277			4277	2226	373	126	2473			2473	1804
Общо за сума II	483	9489	9704	268			268				0			0	268
III. Дългосрочни финансови активи	8249	19116	10933	16432	0	0	16432	4834	773	524	5083	0	0	5083	11349
1.Акции и дялове в предприятия от група							0								
2. Предоставени заеми на предпр. от група				0			0								
3. Акции и дялове в асоциир. и смесени пр.				0			0								
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0								
5. Дългосрочни инвестиции				0			0								
6. Други заеми				0			0								
7. Изкупени собствени акции	70			70			70								0
Общо за сума III:	70	0	0	70	0	0	70	0	0	0	0	0	0	0	70
IV.Отсрочени данъци	10	7	15	2			2								0
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)	8332	19124	10948	16508	0	0	16508	4837	773	524	5086	0	0	5086	11422

Дата: 27.03.2017 г.

Съставител:  Боряна Славова

Ръководител: 

Александър Трендафилов



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

на „КОМСО” ООД гр.Пловдив

към 31.12.2016 год.

Справка за оповестяване на счетоводната политика

на „КОМСО” ООД гр.Пловдив

1. Учредяване и регистрация

“Комсо” ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в ПОС по фирмено дело № 4101 от 2000 г.

През месец март 2016 година дружеството претърпява следните промени

Смяна на собствеността на дружеството както следва:

-Т-КОМ АД, ЕИК 203903597, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, бул. Македония № 17, представлявано от изпълнителния директор Александър Димитров Трендафилов, е собственик на 48900 (четеридесет осем хиляди деветстотин) дяла, всеки един по 10 лев (десет лева), с номинална стойност от общо 489000 лева (четиристотин осемдесет девет лева);

-КЛИМАТ-А ЕООД, ЕИК 202667756, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, ул. Васил Левски №272, представлявано от управителя и едноличен собственик на капитала Гешо Тодоров Гешев, е собственик на 48900 (четиридесет осем хиляди и деветстотин) дяла, всеки един по 10 лев (десет лева), с номинална стойност от общо 489000 лева (четиристотин осемдесет девет хиляди лева).

Дружеството ни закупи недвижим имот в с. Черноземен, база за производство на био енергия.

Предметът на дейност на дружеството е производство и търговия на едро и дребно със стоки за селското стопанство и промишлеността, растиниевъдството, животновъдството, млекодобив и млекопреработка, внос и износ, транспортна дейност, както и всяка друга дейност незабранена от закона. От самото си учредяване дружеството се занимава с производство и реализация на растителна и животинска продукция.

През стопанската 2015/2016 г., фирмата обработва 8 000 дка земя, засята изцяло с фуражни култури: 7 000 дка силажна царевица, 1 000 дка зърнени култури. Отглежданите около 645 дойни крави и получава за 2016 г 2 897 хил.л сурово мляко с много добра масленост.

Цялата растителна продукция се използва за собствено потребление като фураж за кравите и телетата. Така фирмата частично затваря цикъла на производство и се опитва да се превърне в доста рентабилно предприятие, позволяващо си да произвежда качествена продукция на конкурентни цени.

За годините на своето съществуване фирмата е успяла да организира дейността си и да възстанови традициите на региона в производството на животинска продукция.

2. Справка за оповестяване на счетоводната политика

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското счетоводно законодателство. Приложими стандарти при изготвянето на финансовите отчети са Националните счетоводни стандарти (НСС). Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена.

Всички данни за 2016 год. и за 2015 год. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева.

2.2 . Сравнителни данни

Сравнителната информация е за предходната 2015 год. и е съпоставима с данните за текущата 2016 година.

2.3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.3.1. Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Дружеството е възприело стойностна граница от 700 лв. при определяне на даден актив като дълготраен.

2.3.2. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената цена. Селскостопанската продукция при първоначалното ѝ признаване е оценявана по себестойност. След първоначалното признаване и в края на отчетния период е оценявана, съгласно разпоредбите на НСС 2 – Стоково - материални запаси. Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи.

2.3.3. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване и са намалени със стойността на обезценяване за несъбираемите и трудносъбираемите. Обезценките са изчислени на база възрастов анализ на вземанията, като са приложени следните проценти:

Срок на възникване над 180 дни - 50 %

Срок на възникване над 360 дни - 100 %

2.3.4. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016 год. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

2.3.5. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на дяловите вноски на съдружниците. Към 31.12.2016 год. внесенят напълно основен капитал е в размер 978 хил.лева. Същият е регистриран в Агенцията по вписванията.

2.3.6. Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016 год.

2.4. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизацията на дълготрайните материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. По групи активи са прилагани следните норми:

Административни и производствени сгради	– 4 %
Машини и оборудване	- 30 %
Автомобили	- 25 %
Други транспортни средства	- 30 %
Други активи	- 15 %

През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация, в сравнение с предходната отчетна година.

2.5. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване изискването за причинно – следствена връзка между тях.

2.6. Признаване на приходи от финансираня

Дружеството е регистриран селскостопански производител. Отглежда ЕРД за сурово непреработено мляко. През 2016 г то е получило 633 хил.лева субсидии, от тях 69 хил.лв са субсидии за 2015 г получени в 2016., 187 хил.лв за отглеждане на ЕРД с млечна насоченост, 155 хил.лв за наличен брой животни необвързани с производството, 155 хил.лева за обработваема земя, деминимис- 5 хил.лв, произведено мляко- 17 хил.лв и възстановен акциз 45 хил.лв.

2.7. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство, дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10 % върху облагаемата печалба. При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба са отчетени, облагаеми временни разлики.

За 2016 год, счетоводния финансов резултат от дейността на дружеството е 512 хил.лв, а данъчния финансов резултат е 446 хил.лева.

Данъка за внасяне през 2016 г е в размер на 45 хил.лв

3. Справка за вземанията и задълженията

3.1. Вземания

	31.12.2016 г. хил.лв.	31.12.2015 г. хил.лв.
Вземания по продажби	1434	108
Обезценка	0	0
Предоставени аванси	50	47
Данъци за възстановяване	0	0
в т.ч. надвнесен корпоративен данък	0	0
в т.ч. ДДС за възстановяване	0	0
Вземания от други дебитори	915	376
Общо	2399	531

3.2. Задължения

31.12.2016 г. 31.12.2015 г.
хил.лв. хил.лв.

Дългосрочни задължения	7292	412
Задължения по банков заеми във валута	0	0
Задължения по лизингов дог. – дългоср. част	292	412
Задължения към доставчици	7000	0
Краткосрочни задължения	6303	2966
Задължения по банков заеми в лева	403	276
Задължения по банков заеми във валута	0	0
Задължения към доставчици	4128	773
Задължения по лизингов дог. - текуща част	120	105
Задължения към персонала	30	32
Задължения към социалното осигуряване	24	35
ДДС за внасяне	0	0
Задължения за корпоративен данък	45	10
Задължения за други данъци	10	13
Задължения за лихви	49	0
Задължения за получени аванси	21	0
Задължения по неизплатени дивиденди	0	0
Задължения към други кредитори	1473	1722
Общо задължения	13595	3378

4. Справка за приходите и разходите от лихви за 2016 год.

	начислени хил.лева	платени хил.лева
Разходи за лихви	113	27
Приходи от лихви	10	0

5. Справка за финансовите резултати към 31.12.2016 год.

	ХИЛ.ЛЕВА
Неразпределена печалба на 01.01.2016 год.	1724
Неразпределена печалба към 31.12.2016 год.	1370
Непокрита загуба на 01.01.2016 год.	354
Непокрита загуба на 31.12.2016 год.	0
Финансов резултат от текущата година	
Печалба	459
Загуба	0

6. Справка за данъци от печалбата върху временни разлики към 31.12.2016 г.

	ХИЛ.ЛЕВА
Отсрочени данъчни активи на 01.01.2016 год.	20
Начислени през годината	0
Признати през годината	15
Отсрочени данъчни активи на 31.12.2016 год.	5
Отсрочени данъчни пасиви на 01.01.2016 год.	10
Начислени през годината	0
Признати през годината	7
Отсрочени данъчни пасиви към 31.12.2016 год.	3

7. Разходи за обезценки

	31.12.2016 г. ХИЛ.ЛВ.	31.12.2015г. ХИЛ.ЛВ.
Наличност на 01.01.2016 год.	0	0
Начислени през годината	0	0
Освободени през годината	0	0
Наличност на 31.12.2016 год.	0	0

8. Парични средства

	31.12.2016 г. ХИЛ.ЛВ.	31.12.2015 г. ХИЛ.ЛВ.
Парични средства в лева	782	1022
Парични средства във валута	0	0
Общо	782	1022

9. Средносписъчният брой на персонала за 2016 год.

Управленски	- 4 бр.
Аналитични специалисти	- 2 бр.
Административен	- 3 бр.
Работници в селско стоп.	- 23бр.
Квалифициран персонал	- 16 бр.
Помощен персонал	- 8 бр.

10. Неплатени приходи

Сумите на отчетените приходи, които не са получени през 2016 са на стойност 1325 хил.лв.

11. Договореният хонорар за осъщественият независим финансов одит на годишният финансов отчет за 2016 год. е в размер на 6000 лева.

12. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През годината не са извършени сделки при необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

13. Условни активи и условни пасиви

Към 31.12.2016 год. в дружеството не са отчетени условни активи и пасиви.

14. Събития след датата на отчета

След 31.12.2016 год. до датата на изготвяне на годишния финансов отчет (27.03.2017 год.) не съществуват събития, факти и обстоятелства, които съществено да са повлияли върху финансовото и имуществено състояние на кооперацията.

Дата: 27.03.2017 год. СЪСТАВИТЕЛ:
Боряна Йорданова

РЪКОВОДИТЕЛ:
Александър Трендафилов

