

ТАБАКО ТРЕЙД СОФИЯ ООД

Обща информация

Собственици: Пламен Тончев Георгиев
„ДАФНА ГРУП” ООД ЕИК 200842281

Управители: Пламен Тончев Георгиев
Димитър Костадинов Вълчев

Адрес на управление: гр.София 1528, ул.Поручик Неделчо Бончев №
10, складове № 40 и № 41

Обслужваща банка/и: УниКредит Булбанк АД

Одитор: Иван Зонков

Годишен финансов отчет

31 декември 2022

СЪДЪРЖАНИЕ	
БАЛАНС	1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ	2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	3
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	5-22
1 ЮРИДИЧЕСКИ СТАТУТ И ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	5
2 БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	5
3 ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ	7
4.1 НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ	13
4.2 ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ	13
4.3 ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	14
5.1 МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	15
5.2 ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ	15
5.3 ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	15
5.4 ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	15
6 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ	16
7 ДЪЛГОСРОЧНИ И КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	16
8 ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ И ДРУГИ ПРИХОДИ	17
9 ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	18
10 РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	18
11 РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	18
12 РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ	18
13 РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	19
14 ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА	19
15 ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	19
16 РАЗХОДИ ЗА ДАНЪК ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	20
17 СВЪРЗАНИ ЛИЦА	20
18 УСЛОВНИ АКТИВИ И ПАСИВИ	22
19 КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ	22
20 СЪБИТИЯ СЛЕД ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД	22

БАЛАНС

ТАБАКО ТРЕЙД СОФИЯ ООД
гр. София, ул. „Поручик Неделчо Бончев“ 10, скл. 40-41
към 31.12.2022 г.

А К Т И В		П А С И В	
Раздели, групи, статии	Сума текуща година	Раздели, групи, статии	Сума текуща година
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		А. СОВСТЕН КАПИТАЛ	
I. Нематериални активи		I. Записан капитал	
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни	3		5
Удрави и активи	3		5
Общо за група I:	3		21
II. Дълготрайни материални активи		IV. Резерви	
Машина, производствено оборудване и апаратура	16	Законови резерви	21
Съоръжения и други	241	Общо за група IV:	21
Общо за група II:	257	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	
III. Дългосрочни финансови активи		- неразпределена печалба	8 605
Акци и дялове в асоциирани и смесени предприятия	2	- непозната загуба	[264]
Общо за група III:	2	Общо за група V:	8 341
IV. Отсрочени данъци	6	VI. Текуща печалба (загуба)	1 517
Общо за раздел Б:	268	Общо за група VI:	1 517
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		Общо раздел А:	9 884
I. Материални запаси	16	В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	
Суровини и материали	15 163	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1 500
Продукция и стоки, в т.ч.:	15 163	- над 1 година	1 500
- стоки	15 179	Задължения към доставчици, в т.ч.:	13 076
Общо за група I:	15 179	- до 1 година	13 076
II. Вземания		Други задължения, в т.ч.:	532
Вземания от клиенти и доставчици	7 623	- до 1 година	480
Други вземания	110	- над 1 година	78
Общо за група II:	7 733	към персонала, в т.ч.:	320
IV. Парични средства, в т.ч.:		- до 1 година	320
- в брой	1 805	осигурителни задължения, в т.ч.:	40
- в безсрочни сметки (депозити)	1 760	- до 1 година	40
- парични еквиваленти	37	дадени задължения, в т.ч.:	115
Общо за група IV:	1 805	- до 1 година	115
Общо за раздел В:	24 717	Общо за раздел В, в т.ч.:	15 134
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		- до 1 година	13 556
СУМА НА АКТИВА	25 018	- над 1 година	1 578
СУМА НА ПАСИВА		Общо раздел В:	25 018
		Общо раздел В:	23 759

Дата: 22.06.2023 г.



Съставител: Любка Димитрова Стоянова Харизматик

Ръководител: Пламен Тончев Георгиев

25.09.2023



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ТАБАКО ТРЕЙД СОФИЯ ООД

гр. София, ул. "Поручик Неделчо Бончев" 10, скл. 40-41
за 01.01.2022 – 31.12.2022

Наименование на разходите	Сума текуща година	(хил. лева) предходна година	Наименование на приходите	Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:			Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		
а) суровини и материали	1 527	1 253	б) стоки	472 225	444 706
б) външни услуги	1 081	862	в) услуги	472 102	444 693
Разходи за персонала, в т.ч.:	446	391	Други приходи, в т.ч.:	123	13
а) разходи за възнаграждения	4 817	4 367	- приходи от финансиране	143	19
б) разходи за осигуровки	4 344	4 009		9	1
Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	473	358			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	136	162			
aa) разходи за амортизация	136	162			
Други разходи, в т.ч.:	464 132	437 827			
а) балансова стойност на продадените активи	463 970	437 743			
Общо разходи за оперативна дейност	470 612	443 609	Общо приходи от оперативна дейност	472 368	444 725
Разходи за лихви и други финансови разходи	70	34	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	0	210
Общо финансови разходи	70	34	Общо финансови приходи	0	210
Печалба от обичайна дейност	1 686	1 292	Извънредни приходи	1	0
Общо разходи	470 682	443 643	Общо приходи	472 369	444 935
Счетоводна печалба	1 687	1 292			
Разходи за данъци от печалбата	170	113			
Печалба	1 517	1 179			
Всичко	472 369	444 935	Всичко	472 369	444 935

Дата: 22.06.2023 г.



Закриван:

25.09.2023

Съставител: Любка Димитрова Стоянова-Харманджиева

Ръководител: Пламен Тончев Георгиев



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

ТАБАКО ТРЕЙД СОФИЯ ООД

гр. София, ул. „Поручик Неделчо Бончев“ 10, скл. 40-41

за 01.01.2022 – 31.12.2022

Наименование на паричните потоци	Текущ период		Предходен период	
	Постъпления	Плащания	Постъпления	Плащания
А. Парични потоци от основната дейност				
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	566 513	560 279	6 234	499 499
Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения		4 846	(4 846)	4 309
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		47	(47)	1 311
Платени и възстановени данъци върху печалбата		153	(153)	111
Други парични потоци от основната дейност	107	1 183	(1 076)	809
Всичко парични потоци от основната дейност	566 620	566 508	112	506 198
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност				
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	3	114	(111)	5
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			210	10
Всичко парични потоци от инвестиционната дейност	3	114	(111)	10
В. Парични потоци от финансовата дейност				
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		22	(22)	22
Плащания на задължения по лизингови договори		140	(140)	112
Всичко парични потоци от финансовата дейност		162	(162)	134
Г. Изменение на паричните средства през периода	566 623	566 784	(161)	506 183
Д. Парични средства в началото на периода			1 966	230
Е. Парични средства в края на периода			1 805	1 736

Дата: 22.06.2023 г.



Заведен:

25.09.2023

Съставител: Любка Димитрова Стоянова-Харманджелева

Ръководител: Пламен Тончев Георгиев



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ТАБАКО ТРЕЙД СОФИЯ ООД

гр. София, ул. „Поручик Неделчо Бончев“ 10, скл. 40-41
за 01.01.2022 – 31.12.2022

Показатели	Финансов резултат от минали години					Общо собствен капитал
	Записан капитал	Законови резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба/загуба	
Салдо в началото на отчетния период	5	21	8 605	(264)		8 367
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	21	8 605	(264)		8 367
Финансов резултат за текущия период					1 517	1 517
Салдо към края на отчетния период	5	21	8 605	(264)	1 517	9 884
Собствен капитал към края на отчетния период	5	21	8 605	(264)	1 517	9 884

Дата: 22.06.2023 г.

Съставител: Любка Димитрова Стоянова-Харманджиева

Ръководител: Пламен Тончев Георгиев



Зонков
25.09.2023



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА „ТАБАКО ТРЕЙД СОФИЯ“ ООД ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2022 г.

1. ЮРИДИЧЕСКИ СТАТУТ И ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“Табако Трейд София” ООД, гр.София е вписано в Търговския регистър на СГС ф.д. № 13128/1994 г., том 221, партиден № 17724, страница 126, с ЕИК по Булстат: 831556490. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.София 1528, ул.“Поручик Неделчо Бончев” № 10, складове 40 и 41. Дружеството е регистрирано с капитал 5000,00 лв./пет хиляди лева/. Регистрираният капитал е внесен изцяло. Към датата на изготвяне на този отчет Дружеството се управлява от управители:

Пламен Тончев Георгиев

Димитър Костадинов Вълчев

Определеният със съдебното решение предмет на дейност на дружеството включва: Търговия с тютюн и тютюневи изделия, както и с други стоки в първоначален и преработен вид, продажба на стоки от собствено производство, търговско представителство и посредничество, както и всякаква друга дейност, за която няма изрична законова забрана.

През 2022 г. основната дейност на Дружеството е покупко – продажба на тютюневи изделия.

2. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ОТЧЕТА

Приложеният финансов отчет е изготвен в съответствие със Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, Закона за счетоводството, Данъчното, Търговското и Социално законодателство в страната, действащи през отчетната 2022 год.

Счетоводни принципи

Текущото счетоводно отчитане на стопанските операции се осъществява в съответствие със счетоводните принципи и практики, установени от Закона за счетоводство и Националните счетоводни стандарти финансови отчети за малки и средни предприятия.

Балансът и Отчетът за приходите и разходите са изготвени в съответствие с конвенцията за историческа стойност. Изготвени са в съответствие с изискванията на принципите: текущо начисляване; предимство на съдържанието пред формата; предназначливост; съпоставимост на приходите и разходите; постоянство.

Действащо предприятие

Финансовият отчет на предприятието е изготвен в съответствие с принципа на действащото предприятие и на управлявания орган не са известни данни, които водят до несигурност относно възможността предприятието да продължи своята дейност.

Форма, структура и съдържание на финансовия отчет

Съставните части на финансовият отчет – Счетоводен баланс, Отчет за приходите и разходите, Отчет за собствения капитал са представени във формата определен в Националните стандарти за малки и средни предприятия /СС 1 Представяне на финансовите отчети/. Разделите, групите и статиите в счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите се посочват отделно и в поредността определена за съответната форма. Отчетът за паричните потоци е представен във формата определен със СС 7 Отчети за паричните потоци.

Функционална и отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева, която приема за негова отчетна валута за представяне на финансовия отчет. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

а/ функционална и отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

б/ Сделки и салда

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец.

Сравнителна информация и рекласификация

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

Извършени са рекласификации на статиите от Счетоводния баланс и Отчета за приходите и разходите. Сумите от предходния период са преведени в съответствие с представянето, възприето за текущия период.

Приблизителни оценки

Изготвянето на финансови отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от Ръководството да направи приблизителни оценки и предположения, които имат влияние върху стойностите на отделни активи и пасиви и оповестяването на условни активи и пасиви към датата на финансовия отчет и отчетените суми на приходите и разходите по време на отчетния период. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, направена от ръководството към датата на съставяне на финансовия отчет.

3. ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

3.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайни материални активи са представени в баланса по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация и натрупана загуба от обезценка.

3.1.1. Първоначална оценка

При придобиването дълготрайните материални активи се оценява по цена на придобиване, която включва покупна цена, вносни мита, невъзстановими данъци и разходи, пряко свързани с доставката и привеждането на актива в подходящ за ползването му вид. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между първоначалната оценка (сегашна стойност на всички плащания) и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсроченото плащане./Приложение 5/ Дълготрайни материални активи се признават в случай, че удовлетворяват определението за такива посочено в СС16 Дълготрайни материални активи, а именно:

имат натурално веществена форма;

използват се за производството, административни цели и оказване на услуги;

тяхната цена на придобиване надвишава 700 лв.;

очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

3.1.2. Последващи разходи

Разходи, свързани с текущ ремонт и поддръжка, извършени след въвеждане в експлоатация на материалните дълготрайни активи, се признават като текущи в момента на извършването им. С разходите, които водят до увеличаване на очакваните бъдещи икономически ползи от използването на даден дълготраен актив над първоначално определената стандартна ефективност се коригира балансовата стойност на съответния дълготраен материален актив.

При подмяна на разграничима част от дълготраен актив, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството. Направените разходи за подменената или подновената част се отчита като придобиване на отделен актив.

3.1.3. Методи на Амортизация

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на оставащия очакван полезен живот, определен към момента на придобиване. Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване.

Годишните амортизационни норми съответстват на максималните, признати за данъчни цели и следователно не пораждаат данъчни разлики. Полезният живот на основните групи активи, използвани през 2022 г. е както следва:

ГРУПА АКТИВИ	години
Машини и съоръжения	3-4
Транспортни средства	10
Компютри, периферни устройства	2
Автомобили	4
Стопански инвентар	6-7

3.1.4. Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, и надвишението се включва като разход в отчета за приходите и разходите.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи по групи активи е както следва:

ГРУПА АКТИВИ	Отчетна стойност
Оборудване	31 хил.лв.
Компютри, периферни устройства	69 хил.лв.
Касови апарати с ФП	0 хил.лв.
Автомобили	1 801 хил.лв.
Офис обзавеждане и др.обзавеждане	22 хил.лв.

3.2. Стоково - Материални запаси

Стоково-материалните запаси са оценени по по-ниската от: доставната и нетна реализуема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойността), както следва:

суровини, материали и стоки в готов вид – всички доставни разходи, които включват покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;

В себестойността на предоставените услуги се включват разходите за труд и осигуровки на персонала зает в предоставянето на услугите и съответната част от общопроизводствените разходи.

В себестойността на предоставените услуги не се включват административните разходи, финансовите и извънредните разходи.

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за продажба.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на:

Средно- претеглената цена (себестойност) за всяка единица стоково - материален запас, която се определя от сбора на средно претеглената стойност на наличните конкретни стоково - материални запаси в началото на периода и стойността на конкретните, закупени през периода */след всяка доставка или разход/*, който сбор се разделя на количеството на стоково- материални запаси- носители на тези стойности ; За горивните материали се ползва метода на конкретната стойност.

3.3. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура (номинална стойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Съгласно възприетата счетоводна политика на Дружеството обезценката на вземанията се определя според диапазона на просрочените дни: 50% - м/у 180-270 дни; 80% - м/у 270-365 дни; 100% над 365 дни. Приблизителната оценка за загуба от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това, или когато дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Отписването на вземането става за сметка на формирания коректив.

Вземанията от клиенти представляват неизплатени суми по фактури от български клиенти. Всички вземания от български клиенти са в лева, а вземанията от чуждестранни клиенти са оценени в български лева по обявените от Българска народна банка (БНБ) обменни курсове към 31.12.2022 г.

Ръководството на Дружеството е извършило обезценка на вземанията към 31.12.2022 г..

3.4. Парични средства и парични еквиваленти

Парични средства включват парични наличности по текущи сметки в банки и касови наличности. Същите са оценени по номинална стойност.

3.5. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (номинална стойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги. Търговските и други задължения са краткосрочни и са оценени по фактурираната от доставчика стойност.

3.5.1. Лихвоносни заеми и други привлечени ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени първоначално по номинална сума, която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси.

3.6. Лизинг

3.6.1. Финансов лизинг

Лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, когато наемодателят прехвърля към дружеството съществена част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива. Лизинговият актив се посочва в счетоводния баланс на лизингополучателя като дълготраен материален актив по справедлива стойност. Лизинговите плащания се отчитат като задължения, които съдържат финансов разход (лихвата) и принадлежащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Разликата между определената справедлива стойност на актива и договорените лизингови плащания се отчитат като финансов разход за бъдещ период. Част от финансовия разход за бъдещ период, определена пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания, се признава като финансови разходи за периода и се включват в отчета за приходите и разходите.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива.

Дължимите в рамките на следващите 12 месеца лизингови вноски са представени в баланса като краткосрочна част на задължения по финансов лизинг, заедно с дължимата лихва.

3.7. Доходи на персонала

Според българското законодателство Дружеството е задължено да прави вноски във фондове за социално и здравно осигуряване. Това задължение се отнася за служители, назначени по трудови договори и се изразява в изплащането на вноски за сметка на работодателя в размер на определен процент от brutните трудови възнаграждения.

Вноските за социално и здравно осигуряване за сметка на работодателя се признават за текущи разходи за периода, за който се отнасят.

3.8. Признаване на приходи и разходи

3.8.1. Приходи

Приходите от продажби в дружеството се признават на база принципа за начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степеня, до която стопанските изгоди се придобиват от

дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят. При продажбите на стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки стапа 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.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати.

Нетните разлики от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства, търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, като се представят като финансови приходи или разходи.

3.8.2. 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 състоят от лихвени разходи, вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити, финансов лизинг и банкови гаранции. Финансовите разходи се признават в отчета за приходите и разходите, за периода в който се изплаща лихвата по лизинговите договори.

3.9. Дружествен капитал и резерви

“Табако Трейд София” ООД е с актуален статут на дружество с ограничена отговорност. Като такова е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда дялове.

Съгласно изискванията на устава дружеството е длъжно да формира и Резерви, като източници на фонда могат да бъдат: печалбата, която се разпределя като средствата във фонда, по решение на общото събрание; други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

3.10. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане.

Номиналната данъчна ставка за 2022 г. е 10% (2021 г. : 10%).

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

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

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

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

Лихвен риск – Лихвеният риск се включва в категорията на макроикономическите рискове, поради факта, че предпоставка за промяна в лихвените равнища е появата на нестабилност във финансовата система на страната като цяло.

Инфлационен риск – Рискът от увеличението на инфлацията е свързан с намаляването на реалната покупателна сила на икономическите субекти. Системата на валутен борд контролира паричното предлагане, но външни фактори могат да окажат натиск в посока на увеличение на ценовите нива.

Политически риск – политическият риск е свързан с възможно възникване на вътрешно политически сътресения и неблагоприятна промяна в стопанското законодателство.

Валутен риск – Дружеството не е изложено пряко на голям валутен риск, тъй като към този момент то извършва дейността си само с националната валута и с единната европейска валута.

Фирмен риск – основният риск за дружеството е намаляването на ефективната сума на приходите, което би довело до промяна в рентабилността. За тази цел е необходимо да се анализират подробно главните фактори, които пораждаят несигурност в ритмичното генериране на приходи от страна на Дружеството. Тази несигурност може да бъде измерена чрез променливостта на получаваните приходи в течение на времето. Това означава, че колкото по променливи и по непостоянни са приходите на дадено дружество, толкова по – голяма е несигурността това дружество да реализира положителен финансов резултат, т.е. рискът за инвеститорите, респективно кредиторите ще бъде по – висок.

Бизнес риск – Бизнес рискът се определя от естеството на дейност на дружеството. Този риск се дефинира като несигурността, свързана с получаването на приход, присъщ както за отрасъла, в който дружеството функционира, така и за начина на извършване на услугите. Нормално е приходите на дружеството да варират в течение на времето като функция на промените в обема на продажбите и свързаните с тях разходи. В тази връзка, очакванията на дружеството са за повишаване на приходите от продажби, поради увеличение на асортимента на предлаганите услуги и оптимизиране на разходите.

Ликвиден риск - Този вид риск се свързва с вероятността Дружеството да изпадне в състояние трудно да посрещна задълженията си или в невъзможност да ги обслужва. Към момента на изготвяне на този доклад на дейността, дружеството поддържа много добри стойности на коефициентите за ликвидност.

Операционен риск - Операционният риск представлява риск от загуба, произтичащ от неадекватни или недобре функциониращи вътрешни процеси, хора, и системи, или от външни събития. Операционно събитие е събитие, водещо до отклонение на действителните от очакваните резултати от дейността в резултат на грешки и неправилно функциониране на системи, хора, процеси. Операционното събитие би довело до отрицателен икономически резултат или до допълнителни разходи.

4. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

4.1. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ

	31.12.2022	31.12.2021
	BGN '000	BGN '000
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	2 392	2 321
Придобити /постъпили/	95	83
Излезли	16	12
Активи в процес на изграждане	0	0
Салдо на 31 декември	2 471	2 392
Набрано изхабяване		
Салдо на 1 януари	2 095	1 947
Начислена амортизация	135	160
Начислена амортизация на отписаните	16	12
Салдо на 31 декември	2 214	2 095
Балансова стойност на 31 декември	257	297

Дружеството е възприело политика за наемане на част от необходимите му нетекущи (дълготрайни) материални активи по договори за финансов лизинг. В балансовата стойност на нетекущите (дълготрайни) материални активи е включена и балансовата стойност на наетите по договори за финансов лизинг в размер на 135 хил. лв. към 31.12.2022 година.

Към 31.12.2022 г. в баланса на дружеството няма дълготрайни материални активи, върху които са учредени тежести (особени залози) във връзка с обезпечение на ползвания от дружеството банков заем.

4.2. ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

✓ *Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия*

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Дружество „ТАБАКО ТРЕЙД ЕВРОПА ” ООД	2	2
	2	2

„Табако Трейд София“ ООД притежава 30 дяла в посоченото по-горе дружество, които ръководството е класифицирало като дългосрочни, тъй като не смята да се освобождава от тях в обозримо бъдеще. През годината дружеството не е получило дивиденди от своите инвестиции.

4.3. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАГЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

	<i>временна разлика</i>		<i>временна разлика</i>	
	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2021</i>
	<i>BGN</i>	<i>BGN</i>	<i>BGN</i>	<i>BGN</i>
Нето салдо на 1 януари		18 810,40		19 415,62
Приходи от последващи оценки на вземания	0,00	0,00	0,00	0,00
Годишни данъчни амортизации	135 993,80	13 599,38	156 202,07	15 620,21
Приходи от последващи оценки на вземания	122 739,87	12 273,99	0,00	0,00
Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по неизползвани отпуски и ОВ	45 108,71	4 510,87	53 450,57	5 345,06
Общо пасиви по отсрочени данъци		30 384,24		20 965,27
Разходи от последващи оценки на вземания	0,00	0,00	0,00	0,00
Годишни счетоводни разходи за амортизация	135 915,66	13 591,57	161 708,38	16 170,84
Разходи по неизползвани отпуски и разходи, свързани с тях, за осигурителни вноски	39 877,55	3 987,76	41 892,09	4 189,21
Общо активи по отсрочени данъци		17 579,33		20 360,05
Нето салдо на отсрочените данъци върху печалбата наесни/ активи на 31 декември		6 005,49		18 810,40

Отсрочените данъчни активи и пасиви са начислени.

5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

5.1. Материални запаси

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Суровини и материали	16	12
Продукция и стоки, в т.ч.	15 163	14 753
- Стоки	15 163	14 753
Общо	15 179	14 765

В наличните стоки делът на тютюневи изделия - пури и пурети, цигари, тютюн за пушене (за лула и цигари), нагревани тютюневи изделия възлиза на 97,81% или 14 830 хил. лв..

Отчетната стойност на стоково-материалните запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на ползвани заеми от дружеството е 1000 хил. лв..

5.2. Вземания от клиенти и доставчици

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти и доставчици	7 623	6 525

Характерно за клиентите на дружеството е тяхното разнообразие като организации и структура – реномирани хотели, вериги магазини, складове за търговия на едро, както и представителни магазини – бутици, квартални будки и павильони, чийто брой вече надхвърля цифрата от 1500.

Ръководството е направило анализ на събираемостта на вземанията и е извършило необходимата обезценка.

5.3. Други вземания включват:

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Вземания по липси и начети, други	110	97
Съдебни и присъдени вземания	0	0
Предплатени разходи	33	36
Данъци за възстановяване	0	48
Общо	143	181

5.4. Парични средства и еквиваленти

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в брой	1 760	963
Парични средства в безсрочни сметки /депозити/	45	1 003

в т.ч. парични еквиваленти

Общо

1 805

1 966

Паричните средства са на разположение на дружеството.

6. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Записан капитал	5	5
Законови резерви	21	21
Неразпределена печалба	8 341	7 162
Текуща печалба	1 517	1 179
Общо	9 884	8 367

Резервите са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на дружеството.

Надрупаните печалби (загуби) са формирани от печалби (загуби) в предходните отчетни периоди.

7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Задължения към доставчици	13 076	13 360
Задължения към банки	1 500	1 500
Дългосрочен заем, в т.ч. задължения към ФП	78	104
Задължения към персонала	320	341
Осигурителни задължения	40	43
Данъчни задължения	115	37
Разчети по застраховане	3	4
Разчети по лихви	0	0
Други, в т.ч. задължения към ФП	2	3
Общо	15 134	15 392

В задължения към финансови предприятия се съдържат:

1. задължение по револвиращ кредит към УниКредит Булбанк АД в размер на 1500 хил. лв. (към 31.12.2022 г.) по договор за поемане на кредитни ангажименти по линия на револвиращ кредит № КБ-1166/03.12.2008 г. с общ размер на кредитния лимит 1500 хил. лв., разпределен по лимити както следва:

- ▲ за оборотни средства в размер на 1500 хил. лв.
- ▲ за издаване на банкови гаранции в размер на 0 хил. лв.

2. задължения на „Тобако Трейд София“ ООД по сключени договори за финансов лизинг, както следва:

Финансираща институция	Начало	Край	Ст-ст на месечната вноска	Брой вноски	Ст-ст по погасителен план към 31.12.2022 г.	
	на периода				Главница	Лихва
"Уникредит Лизинг" АД - 147233	10.01.2022	10.12.2023	2 494,43 лв	24	29 675,39	257,81
"Уникредит Лизинг" АД - 148179	23.02.2022	23.02.2024	1 213,89 лв	24	16 825,71	168,74
"Уникредит Лизинг" АД - 149209	25.04.2022	25.04.2024	1 954,54 лв	24	30 920,93	351,60
			5 662,86 лв		77 422,03	778,15

Дружеството начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала към 31 декември 2022 г. и свързаните с тях социални осигуровки и ги отразява в Отчета за приходи и разходи. Остатъкът в края на периода е представен в баланса заедно с текущите задължения към персонала и осигурителните организации. Данъчните задължения и задълженията към персонала имат текущ характер.

8. ПРИХОДИ

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Приходи от продажба на стоки	472 102	444 693
Приходи от извършени услуги	123	13
Други и извънредни приходи	143	19
Общо	472 368	444 725

Други приходи включват:

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Излишъци на стоки и други активи	2	7
Приходи от продажби на материали	5	5
Приходи от продажби на дълготрайни активи	2	4
Приходи от р-ки в комп.отпуски	1	1
Отписани задължения	0	0
Реинтегрирана обезценка на вземания в печалба	123	0
Обезщетения от застрахован актив	1	1
Приходи от финансираня на текуща дейност	9	1
Общо	143	19

9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Приходи от участия в асоциирани предприятия	0	210
Други лихви и финансови приходи	0	0
Общо	0	210

10. Разходи за материали

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Горива и енергия	476	358
Спомагателни материали	6	15
Канцеларски, опаковъчни материали и консумативи	46	27
Резервни части	553	462
Общо	1 081	862

11. Разходи за външни услуги

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Разходи за комуникации и техническа поддръжка	3	5
Разходи за наеми	143	121
Разходи за реклама	7	10
Консултантски и комисионни услуги	30	27
Транспортни услуги, куриерски услуги	14	9
Охрана	35	34
Разходи за застраховки	50	54
Разходи за ремонт и поддръжка	116	87
Абонаменти	47	43
Нотариални такси, други	1	1
Общо	446	391

12. Разходи за амортизации

Начислени са разходи за амортизация през 2022 г. в размер на 136 хил.лв., за 2021 г. 162 хил.лв.

13. Разходи за персонала

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Възнаграждения и заплати	4 311	3 974
Социални надбавки и плащания	226	95
Вноски за социално осигуряване	236	251
Начисления за неползван платен отпуск	33	35
Начислени суми за осигуровки върху неизползван платен отпуск	11	12
Общо	4 817	4 367

4. Други разходи за дейността

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Балансова стойност на продадените стоки	463 970	437 743
Местни данъци и такси	13	14
Алтернативни данъци	1	1
Командировки	20	16
Представителни разходи	7	9
Брак и липси на материални запаси	5	29
Корекции на ползван данъчен кредит	1	6
Отписани вземания	93	0
Разходи за провизии	0	0
Други	22	9
Общо	464 132	437 827

15. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Банкови такси	47	11
Разходи за лихви по банкови заеми	22	22
Разходи за лихви по търговски заеми	0	0
Разходи за лихви по финансов лизинг	1	1
Общо	70	34

16. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Текущ данък	170	113
Общо разход за данък	170	113

Съгласно изготвения годишен финансов отчет по българското счетоводно законодателство и обложения въз основа на Закона за корпоративното подоходно облагане облагаем резултат, дружеството е начислило и внесло корпоративен данък в размер на 170 хил. лв. за 2022 година и 113 хил. лв. за 2021 година.

В резултат на прилагане на балансовия метод на задълженията дружеството е отчетло отсрочени данъчни активи и пасиви представени аналитично в т.4.3. – Пасиви и активи по отсрочени данъци, откъдето може да се види влиянието на временните разлики във финансовия отчет за 2022 г.

17. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

„ДАФНА ГРУП“ ООД притежава 50% от капитала на „Табакo Трейд София“ ООД. Между двете дружества са извършвани сделки през 2022 г. по справедливи стойности.

„Табакo Трейд София“ ООД е под общ контрол със следните дружества: „АГРО ПАРТНЕС“ ООД, „АНГ ГРУП“ ЕООД, „АТЕВЕ“ ООД, „ВАТ 94“ ООД, „ГЛАДИАТОРИ 2003“ ООД, „ДАФНА – ДК“ ООД, „ДАФНА – ДК – ДИМИТЪР ВЪЛЧЕВ“ ЕТ, „ДАФНА – ТАБ“ ООД, „ЛАУРУС НОБИЛИС“ ЕООД, „МЕГА ИНВЕСТ“ ЕООД, „МЕГА ПРОПЪРТИ“ ЕООД, „НЕАРХ“ ЕООД, „ПЪЛДИНТАБ“ ООД, „СОЛАР КОМЕРС“ ООД, „ТАБАКО ВЕНЧЪРС“ ООД, „ТАБАКО ТРЕЙД“ ООД, „ТАБАКО ТРЕЙД БЛАГОЕВГРАД“ ООД, „ТАБАКО ТРЕЙД БУРГАС“ ООД, „ТАБАКО ТРЕЙД ВАРНА“ ООД, „ТАБАКО ТРЕЙД ВЕЛИКО ТЪРНОВО“ ООД, „ТАБАКО ТРЕЙД ДИМИТРОВГРАД“ ООД, „ТАБАКО ТРЕЙД ЕВРОПА“ ООД, „ТАБАКО ТРЕЙД ПЛЕВЕН“ ООД, „ТАБАКО ТРЕЙД ПЛОВДИВ“ ООД, „ТАБАКО ТРЕЙД РУСЕ“ ООД, „ТАБАКО ТРЕЙД СЛИВЕН“ ООД, „ТАБАКО ТРЕЙД СТАРА ЗАГОРА“ ООД, „ТАБАКО ТРЕЙД СЪРВИСЕС“ ЕООД, „ТАБАКО ТРЕЙД МАРКЕТИНГ“ ЕООД, „ТОПСОЛАР“ ООД, „ФЛЕЙМ – 2000“ ООД.

През 2022 г. има извършени сделки, по нетни стойности, както следва:

ЕНК	ТАБАКО ТРЕЙД СОФИЯ ООД	ПОКУПКИ СТОКИ/Други 2022	ПРОДАЖБИ СТОКИ 2022	САЛДО ЗАДЪЛЖЕНИЯ- ДОСТАВЧИЦИ, КЛИЕНТИ ПО АВАНСИ 31.12.2022	САЛДО ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И РАЗЧЕТИ С НАЦИОНАЛНА ЛОТАРИЯ 31.12.2022
203 807 111	"ВАТ 94" ООД	0,00	0,00	0,00	40 318,90
200 842 281	"Дафна Груп" ООД	12 516,66	0,00	1 150,00	0,00
115 629 644	"Дафна - ДК" ООД	0,00	0,00	0,00	0,00
160 083 546	"Табако Венчърс" ООД	147 546 174,50	0,00	0,00	0,67
160 087 391	"Табако Трейд" ООД	270 743 810,63	2 660,42	11 928 163,23	947 040,83
101 745 934	"Табако Трейд Благоевград" ООД	0,00	48 004,22	0,00	0,00
102 908 284	"Табако Трейд Бургас" ООД	3 750,00	60 779,13	0,00	0,00
201 983 299	"Табако Трейд Варна" ООД	1 125,00	60 171,84	0,00	0,00
201 612 855	"Табако Трейд Велико Търново" ООД	41 458,27	228 929,44	0,00	0,00
201 566 416	"Табако Трейд Димитровград" ООД	0,00	0,00	0,00	0,00
202 137 398	"Табако Трейд Еврона" ООД	1 159 009,50	118 828,00	286 865,80	11 880,00
201 559 400	"Табако Трейд Плевен" ООД	0,00	61 279,22	0,00	990,72
200 447 102	"Табако Трейд Пловдив" ООД	300 808,26	9 650,37	0,00	445,94
201 526 699	"Табако Трейд Русе" ООД	676,80	52 944,30	0,00	0,00
119 669 173	"Табако Трейд Сливен" ООД	803,00	26 498,39	0,00	-95,00
831 556 490	"Табако Трейд София" ООД	0,00	0,00	0,00	0,00
202 000 823	"Табако Трейд Стара Загора" ООД	2 956,50	12 806,10	0,00	-371,60
201 261 845	"Табако Трейд Сървинец" ЕООД	13 674,68	42 927 103,11	1 071,04	1 329 308,90
206 175 282	"Табако Трейд Хасково" ООД	3 517,25	22 984,54	0,00	0,00

Сделките със свързани лица са извършени по справедливи стойности. Условието, при които са извършвани сделките, не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

18. УСЛОВНИ АКТИВИ И ПАСИВИ

„Табакo Трейд София“ ООД няма условни активи и пасиви.

19. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Начислените възнаграждения на ключовия управленски персонал са в размер на 3 181 хил. лв. за 2022 г.,

20. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Към датата на изготвяне на настоящият финансов отчет не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовите отчети и на приложенията към тях.

Дата: 27.09.2023 г.

Съставител:

/Любка Димитрова Стойцова Харманлиска/

Управител:

/Пламен Тончев Георгиев/

