ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Акционерите
на ТЪРГОВИЯ НА ЕДРО-СЛИВЕН АД
гр. Сливен

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на ТЪРГОВИЯ НА ЕДРО-СЛИВЕН АД (Дружеството) към 31 декември 2012 година, включващ баланс към 31 декември 2012 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни бележки.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с **Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия** и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на

приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на ТЪРГОВИЯ НА ЕДРО-СЛИВЕН АД към 31 декември 2012 година, както и нейните финансови резултати от дейността и паричните й потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с **Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.**

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на Дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл. 33)

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл. 38, пар. 4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2012 година. Този доклад не представлява част от годишния финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността, с дата 06 февруари 2013 година, се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация представена в годишния доклад за дейността, съответства на всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2012 година, изготвен в съответствие с **Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.**

14.02.2013

Любка Шуманска
Регистриран одитор

0077 Любка Шуманска
Регистриран одитор

София 1784, ЖК Младост 1, бл.51, вх.1, ап.1

Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31 декември 2012

ТЪРГОВИЯ НА ЕДРО-СЛИВЕН АД **ЕИК** **119002240**
гр. СЛИВЕН, ул."ДЕЛИ РАДИ" № 5

БАЛАНС
към 31.12.2012 год.

АКТИВ

	Раздели, групи, статии	бел	Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
	а		1	2
А	**Записан, но невнесен капитал**			
Б	**Нетекущи (дълготрайни) активи**			
II	**Дълготрайни материални активи**			
	Земи и сгради, в т.ч.:		129	139
	- земи		*62*	*62*
	- сгради		*67*	*77*
	Съоръжения и други		58	63
	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		35	
	Общо за група II :		**222**	**202**
III	**Дългосрочни финансови активи**			
	Дългосрочни инвестиции(инвестиционни имоти)	4.2	601	626
	Общо за група III:		**601**	**626**
	Общо за раздел Б (I+II+III+IV)	**4.1.1**	**823**	**828**
В	**Текущи (краткотрайни) активи**			
I	**Материални запаси**			
	Продукция и стоки , в т.ч.:		55	72
	- стоки		*55*	*72*
	Общо за група I:	**4.4**	**55**	**72**
II	**Вземания**			
	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		4	3
	Други вземания, в т.ч. : (данъчни вземания)	4.5	2	17
	Общо за група II:		**6**	**20**
IV	**Парични средства**			
	В брой		2	2
	В безсрочни сметки (депозити)		90	76
	Общо за група IV:	**4.6**	**92**	**78**
	Общо за раздел В (I+II+III+IV)		**153**	**170**
Г	**Разходи за бъдещи периоди**	**4.7**	**3**	**3**
	СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		**979**	**1 001**

дата: 06.02.2013 год.

Съставител:
Живка Иванова

Ръководител:
Пирин Атанасов

Заверил, съгласно одиторския доклад:
Любка Шуманска

0077 Любка Шуманска
Регистриран одитор

Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31 декември 2012

ТЪРГОВИЯ НА ЕДРО-СЛИВЕН АД ЕИК 119002240
гр. СЛИВЕН, ул."ДЕЛИ РАДИ" № 5

БАЛАНС (продължение)
към 31.12.2012 год.

ПАСИВ

Раздели, групи, статии		бел	Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
	а		1	2
А	**Собствен капитал**			
I	**Записан капитал**	4.10.1	100	100
III	**Резерв от последващи оценки**	4.10.2	136	136
IV	**Резерви**			
	Резерв съгласно учредителен акт		22	22
	Други резерви		678	677
	Общо за група IV	4.10.3	700	699
	Общо за група V		0	0
VI	**Текуща печалба (загуба)**		-17	1
	Общо за раздел А:(I+II+III+IV+V+VI)		919	936
Б	**Провизии и сходни задължения**			
	Провизии за данъци,в т.ч. :		14	14
	- отсрочени данъци (нетно)	4.3	*14*	*14*
	Общо за раздел Б:		14	14
В	**Задължения**			
	Задължения към доставчици, в т.ч.:		23	27
	до 1 година		*23*	*27*
	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		2	2
	до 1 година		*2*	*2*
	Други задължения, в т.ч.:		18	19
	до 1 година		*18*	*19*
	- към персонала, в т.ч.:		7	6
	до 1 година		*7*	*6*
	- осигурителни задължения		3	2
	до 1 година		*3*	*2*
	- данъчни задължения, в т. ч.:		2	7
	до 1 година		*2*	*7*
	Общо за раздел В , в т.ч.:	4.8	43	48
	до 1 година		*43*	*48*
Г	**Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:**		3	3
	- финансирания	4.9	3	3
	СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)		979	1.001

дата: 06.02.2013 год.

Съставител: Живка Иванова

Ръководител: Пирин Атанасов

Заверил, съгласно одиторския доклад: Любка Шуманска

0077 Любка Шуманска
Регистриран одитор

ТЪРГОВИЯ НА ЕДРО-СЛИВЕН АД ЕИК 119 002 240
гр. СЛИВЕН, ул."ДЕЛИ РАДИ" № 5

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за 2012

	Наименование на разходите	бел	Суми (хил.лева)	
			текуща година	предходна година
	а		1	2
А	**РАЗХОДИ**			
2	**Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:**		**121**	**110**
	а) суровини и материали		11	16
	б) външни услуги		110	94
3	**Разходи за персонала, в т.ч.:**		**213**	**223**
	в т.ч.:			
	а) разходи за възнаграждения		187	197
	б) разходи за осигуровки, в т. ч.:		26	26
	- осигуровки , свързанс с пенсии		*13*	*14*
4	**Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч. :**		**47**	**47**
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		47	46
	- разходи за амортизация		*47*	*46*
	б) разходи за обезценка на текущи(краткотрайни)активи			1
5	**Други разходи, в т.ч.**		**173**	**226**
	- балансова стойност на продадените активи		*172*	*213*
	Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	4.12	**554**	**606**
7	**Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:**		**12**	**0**
	- разходи, свързани с предприятия от група		12	
	Общо финансови разходи (6+7)		**12**	**0**
8	**Печалба от оперативна дейност**			**2**
9	**Извънредни разходи**		11	
	Общо разходи +печалба(1+2+3+4+5+6+7+8+9)		**577**	**608**
10	**Счетоводна печалба (общо приходи-разходи)**			**2**
11	**Разходи за данъци от печалбата**			1
13	**Печалба (10-11-12)**		**0**	**1**
	Всичко (Общо разходи +11+12+13)		**577**	**608**

дата: 06.02.2013 год.

Съставител:
Живка Иванова

Ръководител:
Пирин Атанасов

Заверил, съгласно одиторския доклад:
Любка Шуманска

0077 Любка Шуманска
Регистриран одитор

ТЪРГОВИЯ НА ЕДРО-СЛИВЕН АД ЕИК 119 002 240
гр. СЛИВЕН, у.л."ДЕЛИ РАДИ" № 5

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ (продължение)
за 2012

	Наименование на приходите	бел	Сума (хил.лева)	
			текуща година	предходна година
	а		1	2
Б	**ПРИХОДИ**			
1	**Нетни приходи от продажби на:**		503	577
	а) стоки		*222*	*274*
	б) услуги		*281*	*303*
4	**Други приходи, в т.ч.:**		49	31
	- приходи от финансирания			*0*
	Общо приходи от оперативна дейност(1+2+3+4)	4.11	552	608
7	**Други лихви и финансови приходи,в т.ч.:**		8	
	- приходи от предприятия от групата		*8*	
	Общо финансови приходи (5+6+7)	4.14	8	
8	**Загуба от обичайна дейност**		6	
9	**Извънредни приходи**			
	Общо приходи(1+2+3+4+5+6+7+9)		560	608
10	**Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)**		17	
11	**Загуба (10+ред 11 в 12 от Раздел А)**		17	
	Всичко (Общо приходи +11)		577	608

дата: 06.02.2013 год.

Съставител: Живка Иванова

Ръководител: Пирин Атанасов

Заверил, съгласно одиторския доклад:

Любка Шуманска

0077 Любка Шуманска
Регистриран одитор

ТЪРГОВИЯ НА ЕДРО-СЛИВЕН АД ЕИК 119002240
гр. СЛИВЕН, ул."ДЕЛИ РАДИ" № 5

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
за 2012

Сума (хил. лева)

Наименование на паричните потоци	бел	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНАТА ДЕЙНОСТ							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		841	532	309	881	569	312
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			215	-215		234	-234
Други парични потоци от основна дейност		1	32	-31	2	33	-31
Всичко парични потоци от основната дейност		**842**	**779**	**63**	**883**	**836**	**47**
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			45	-45	0	14	-14
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност		**0**	**45**	**-45**	**0**	**14**	**-14**
В ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ				0			
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		170	170	0			0
Лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		8	12	-4	0	0	0
Всичко парични потоци от финансова дейност		**178**	**182**	**-4**	**0**	**0**	**0**
Г ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б+В)		**1 020**	**1 006**	**14**	**883**	**850**	**33**
Д Парични средства в началото на периода	4.6			78		0	33
Е Парични средства в края на периода	4.6			92		850	66

дата: 06.02.2013 год.

Съставител: Живка Иванова

Ръководител: Пърин Атанасов

Заверил, съгласно одиторския доклад:
Любка Шуманска

0077 Любка Шуманска
Регистриран одитор

Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31 декември 2012

ТЪРГОВИЯ НА ЕДРО-СЛИВЕН АД **ЕИК** **119002240**
гр. СЛИВЕН, ул."ДЕЛИ РАДИ" № 5

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към 31.12.2012 год.

Сума(хил. лева)

Показатели	бел	Записан капитал	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ		Финансов	Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
				Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Непокрита загуба		
а		1	2	5	6	8	,9	10
1 Салдо в началото на отчетния период		100	136	22	677		1	936
6 Финансов резултат за текущия период							-17	-17
7 Разпределение на печалбата , в т.ч.:					1		-1	0
11 Салдо към края на отчетни период		**100**	**136**	**22**	**678**	**0**	**-17**	**919**

дата: 06.02.2013 год.

Съставител: Живка Иванова

Ръководител: Пърин Атанасов

Заверил, съгласно одиторския доклад:

Любка Шуманска

0077 Любка Шуманска
Регистриран одитор

П Р И Л О Ж Е Н И Е

КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

НА ТЪРГОВИЯ НА ЕДРО - СЛИВЕН АД ЗА 2012 год.

Търговия на едро - Сливен АД е учредено на 05.06.1997 на общо събрание на акционерите и е вписано в регистъра за търговски дружества при Сливенския окръжен съд под партиден № 11 том 3 стр.21 с Решение 945/19.06.1997 по ф.д. 1691/1995 ,ЕФН 1995016912 , **ЕИК 119002240.**

Адрес на управление: гр. Сливен, ул."Дели Ради" № 5

Седалище: гр. Сливен, ул. "Дели Ради" №5

Предмет на дейност: Търговия на едро и дребно с промишлени, битови, хранителни и нехранителни стоки, обществено хранене, производство на стоки и услуги, външнотърговска дейност, транспорт и спедиторска дейност и услуги, отдаване под наем на дълготрайни и краткотрайни активи – търговски складове, производствени помещения и инвентар, авторемонтна и сервизна дейност, подготовка и квалификация на кадри, организиране и извършване на дейност като стоково тържище.

Органи на управление

Общо събрание на акционерите

Съвет на директорите:

Хараламби Анчев – председател, чрез Българска индустриална компания АД

Жасмина Анчева

Пирин Атанасов – представляващ дружеството, чред Българска лизингова компания ЕАД

Търговски пълномощник - Добри Добрев

Отчетна валута : Български левове.

Предприятие майка: Българска Холдингова Компания, гр.София ул. "Велико Търново " № 28, то и съставител на консолидиран отчет.

Финансовият отчет е изготвен в хиляди левове.

Годишния финансов отчет е одобрен за публикуване с протокол на Съвета на директорите на "Търговия на едро-Сливен" АД гр. Сливен.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Счетоводна политика

1.Предприятието е разработило счетоводната си политика в съответствие със:

а) принципите, определени в Закона за счетоводството;

б) изискванията, определени в Закона за счетоводството и в Националните счетоводни стандарти за малки и средни предприятия в сила от 01.01.2008 год;

в) изискванията, определени в Международните счетоводни стандарти - по въпроси, за чието решаване няма изрични разпоредби в националните нормативни актове по счетоводство;

г) вътрешните нормативни актове на предприятието, отразяващи спецификата на неговата дейност.

2. Прилагани основни счетоводни принципи :

Действащо предприятие

Финансовия отчет на дружеството е изготвен на принципа на действащо предприятие и ще остане такова в предвидимо бъдеще;

Принцип на текущо начисляване

Дружеството е изготвило финансовия си отчет , с изключение на паричния поток, на база на принципа на текущо начисляване .

Приходите и разходите , произтичащи от сделки и събития , са начислени към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и са включени във финансови отчет за периода, за който се отнасят;

Съпоставимост между приходите и разходите

Разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, са отразени във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите са отразени за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

Компенсиране

Активите и пасивите, приходите и разходите са отчетени некомпенсирани.

3.Представяне на счетоводната политика в годишния финансов отчет

Счетоводен баланс

3.1. Дълготрайни материални активи

Първоначална оценка

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

Последващи разходи

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, **се коригира балансовата стойност на актива**, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Оценка след първоначалното признаване

Дружеството е приело **препоръчителния подход**.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален и актив е отчитан по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и евентуалните загуби от обезценка.

Отписване на дълготрайни материални активи

Дълготраен материален актив е отписван от баланса при продажба или когато активът окончателно е изведен от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди.

Стойностният праг за признаване на дълготрайните активи е 700 лева.

3.2. Амортизация

Амортизирането на дълготрайните материални активи е осъществявано съгласно ПСС 4 - Отчитане на амортизациите.

Метод на амортизация

Дружеството е приело да амортизира дълготрайните материални активи по линейния метод. При линейния метод амортизацията се разпределя пропорционално на периодите, които обхващат предполагаемия срок на годност на амортизируемия актив, тъй като предприятието не може да определи ползата от употребата на активите в рамките на срока на годност.

Амортизационен план

Дружеството е разработило и утвърдило амортизационен план за всеки амортизируем актив.

Група активи	Полезен срок в години
Сгради	20 - 25
Съоръжения	3 - 25
Компютри	2
Автомобили	4
Стопански инвентар	7

Начисляване и отчитане на амортизацията

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба.

Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е изведен от употреба, независимо от причините за това.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на ползване на амортизируемия актив.

3.3. Дългосрочни финансови активи - инвестиционни имоти

Дружеството предоставя всички сгради и земята на територията на стоковото тържище, две трети от сгради (търговската къща) и земя около нея и част от сградите в централен двор на други дружества с цел получаване на приходи от наем . Балансовата стойност на тази част от сградата и земята са показани в баланса като дългосрочни инвестиции (инвестиционни имоти). Отчитането на земята и сградата се прави в съответствие с изискванията на МСС 16 Дълготрайни материални активи и МСС 4 Отчитане на амортизациите.

3.4. Материални запаси

Стоково-материалните запаси са краткотрайни материални активи под формата на:

а) материали, придобити чрез покупка предназначени за дейността – горива, канцеларски, домакински, строителни и ел. материали.

б) стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажба.

Оценка на материалите и стоки

Материалите и стоките са оценени по доставната им стойност

Доставна стойност на материалите и стоките (историческа цена)

Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и от други разходи, направени във връзка с доставянето на стоките до сегашното им местоположение и състояние.

Разходи по закупуване

Разходите по закупуване включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци и разходите по доставката.

В стойността на стоките не се включват следните разходи:

а) за издръжка на складовете освен в случаите, когато са необходими за производствения процес, предхождащ един следващ производствен етап;

б) административните разходи, които не са свързани с довеждането на стоково-материалните запаси до сегашното им място и състояние;

в) разходите за продажбата.

Тези разходи се отчитат като текущи разходи за дейността в периода, в който са направени.

Методи за отписване на материалите и стоките при тяхното потребление

Материалите и стоките се отписват **по метода първа входяща, първа изходяща цена.**

3.5 Вземания и задължения

Вземанията са дългосрочни, когато очакваната от тях икономическа изгода се черпи през повече от дванадесетмесечен период след датата на баланса, и краткосрочни, когато очакваната от тях икономическа изгода се черпи еднократно или в рамките до дванадесет месеца след датата на баланса.

Задълженията са краткосрочни - със срок на погасяване до 12 месеца след датата на баланса, и дългосрочни - всички останали.

В годишния финансов отчет разчетите в чуждестранна валута са оценени по заключителен курс на БНБ, а текущо през годината - по централния курс на БНБ;

Последваща оценка на вземанията

Вземания се обезценяват, когато е налице обективно доказателство, че Дружеството няма да е в състояние да събере сумите дължими му в съответствие с оригиналните условия по сделката. Сумата на обезценката се определя като разлика между балансовата стойност на вземането и настоящата стойност на бъдещите парични потоци.

3.6. Парични средства

Дружеството отчита като парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обръщаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

3.7. Разходи за бъдещи периоди

Разходите, извършени от предприятието през текущия отчетен период, които са свързани с получаване на приходи или изгоди през следващ отчетен период, се отчитат като разходи за бъдещи периоди. Такива са разходите за абонамент и застраховки.

3.8. Провизии и сходни задължения

Провизия е задължение с неопределена срочност или размер.

Признаване на провизии

Провизия трябва да се признава, когато са изпълнени всички от следните критерии:

- предприятието има **текущо правно или конструктивно задължение** като резултат от минали събития към датата на изготвянето на баланса;

- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически изгоди;
- може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението.

Отчитане на провизиите

Провизиите за задължения се признават в размер на предполагаемото задължение и се отчитат като текущи други разходи

3.9. Финансирания и приходи за бъдещи периоди

Финансирането представлява преотстъпен данък за придобити дълготрайни материални активи.
Намалението на финансирането е на база начислената амортизация на придобитите чрез финансирането активи.

3.10. Собствен капитал

Собственият капитал включва: основния (регистрирания) капитал, резервите, неразпределената печалба (непокрита загуба) от минали години и текущия резултат.
Основният капитал е акционерният капитал на Дружеството, който отразява номиналната стойност на емитираните акции.

Отчет за приходите и разходите

3.11. Приходи от дейността

Приходът се признава, когато:

- е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).
Когато възникне неяснота по събирането на сума, която вече е включена в прихода от продажбата, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход.

3.12. Разходи от дейността

Разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, са начислени към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и са отразени във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях.

3.13 Данъци върху дохода

Данъчният разход /приход включва текущия данък и отсрочените данъци.

Текущият данък е начислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчните правила за облагане на дохода за периода, за който се отнасят, на база на облагаемия финансов резултат.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики, възникващи при сравнение на балансовата сума на активите и пасивите и тяхната данъчна основа.

Пасиви по отсрочени временни разлики се признават в пълен размер.

Активи по отсрочени временни разлики се признават само до степента, че съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни печалби.

За определяне на размера на активите и пасивите по отсрочени данъци се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация. За 2010 , 2011 и 2012 година данъчната ставка е 10%.

Промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като компонент на разхода за данък в Отчета за доходите за периода.

3.14. Свързани лица

Свързани лица са лицата, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер.

4. Пояснителни таблици към счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци.

4. 1 Нетекущи (дълготрайни) активи

4.1.1 Движение на нетекущите (дълготрайните) активи

Сума (хил.лева)

Показатели		Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансова стойност в края на периода
		в началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода (1+2-3)	в началото на периода	Начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	
а		1	2	3	4	8	9	10	11	14
II	**ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ**									
	Земи и сгради , в т. ч.:									
	- Земи	62			62				0	**62**
	- Сгради	149	15	15	149	72	14	4	82	**67**
	Машини, производствено оборудване и апаратура	14			14	14			14	**0**
	Съоръжения и други	113	3		116	50	8		58	**58**
	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		35		35				0	**35**
	Общо за група II:	**338**	**53**	**15**	**376**	**136**	**22**	**4**	**154**	**222**
III	**ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ**									
	Дългосрочни инвестиции (инвестиционни имоти)	759			759	133	25		158	**601**
	Общо за група III:	**759**			**759**	**133**	**25**	**0**	**158**	**601**
	Общо нетекущи активи(I+ II+III+IV)	**1097**			**1097**	**269**	**47**	**4**	**312**	**823**

През годината е започнат основен ремонт на покрива на склад в централен двор, за който са изразходвани 35 х.лв. Отписана е част от стойността на покрива в "Мебелна къща", който беше повреден от стихийно бедствие. През 2011 е ремонтиран и през 2012 е увеличена стойността на сградата със стойността на ремонта - 15 х.лв. Закупен е лек автомобил втора употреба за 3 х.лв.

4.1.2 Отчетна стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи- по групи активи:

Група активи	31.12.2012 год. х.лв.	31.12.2011 год. х.лв.
II. Дълготрайни материални активи		
Сгради	11	11
Машини ,производствено оборудване и апаратура	9	9
Съоръжения и други	40	40
Общо :	**60**	**60**

4.1.3 Стойност на поетите ангажименти

Група активи	31.12.2012 год. х.лв.	31.12.2011 год. х.лв.
Стойност на поетите ангажименти за придобиване на дълготрайните материални активи	35	0
Общо :	**35**	**0**

4.2. Инвестиционни имоти

Група активи Дългосрочни инвестиции	31.12.2012 год. х.лв.	31.12.2011 год. х.лв.
земи	102	102
сгради	499	524
Общо:	**601**	**626**

4.3. Отсрочени данъци

Сумата на пасива по отсрочени данъци е показан в следващата таблица:

	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2011
	Базисна сума	Данъчен ефект	Базисна сума	Данъчен ефект
	хлв	хлв	хлв	хлв
Преоценъчен резерв на земя	(150)	(14)	(150)	(14)
Разлика между данъчна и счетоводна балансова стойност на ДМА	3	0	3	0
Отсрочени данъчни пасиви (нетно)	-	**(14)**	-	**(14)**

4.4. Материални запаси

Група активи	31.12.2012 год. х.лв.	31.12.2011 год. х.лв.
Отчетна стойност общо, в това число:	55	73
Стоки	55	73
- обезценка на стоки	-	(1)
Нетна реализируема стойност	**55**	**72**

4.5. Други вземания

Група активи	31.12.2012 год. х.лв.	31.12.2011 год. х.лв.
Краткосрочни, в това число:		
Данък печалба - надвнесен	1	1
Съдебни вземания	1	
Други		16
Общо:	2	**17**

4.6. Парични средства

Група активи	31.12.2012 год. х.лв.	31.12.2011 год. х.лв.
Парични средства в лева	92	78
Общо:	**92**	**78**

4.7. Разходи за бъдещи периоди

Група активи	31.12.2012год. х.лв.	31.12.2011 год. х.лв.
Имуществена застраховка	2	2
Застраховка на автомобили и гуми	1	1
Общо:	**3**	**3**

4.8. Задължения

Задължения необезпечени	31.12.2012 год. х.лв.	31.12.2011год. х.лв.
Задължения към доставчици	23	27
Задължения към предприятия от групата	2	2
Други задължения, в т.ч.	18	19
- към персонала	7	6
- осигурителни задължения	3	2
- данъчни задължения	2	7
- други задължения	6	4
Общо:	**43**	**48**

4.9. Финансирания

Вид на финансирането	31.12.2012 год. х.лв.	31.12.2011 год. х.лв.
Преотстъпен данък срещу придобити ДМА	3	3
Общо:	**3**	**3**

4.10. Собствен капитал

4.10.1 Основен капитал	31.12.2012 г. брой	31.12.2011г брой	31.12.2012г х.лв.	31.12.2011г х.лв.
Записани и платени акции	100 000	100 000	100	100
- поименни, наличии	100 000	100 000	100	100
Общо:	**100 000**	**100 000**	**100**	**100**

Дружеството майка притежава 82,27% от капитала на Търговия на едро Сливен АД. Останалата част се притежава от физически лица.

4.10.2 Преоценъчен резерв	31.12.2012 год. х.лв.	31.12.2011 год. х.лв.
Сума на преоценъчния резерв	150	150
Сума на отсрочените данъци	(14)	(14)
Нето:	**136**	**136**

Облагаемата печалба се определя по реда на ЗКПО както следва:

	2012 год. х.лв.	2011 год. х.лв.
Счетоводна печалба/загуба/ преди данъци	(17)	2
Увеличение	59	47
Счетоводна амортизация	47	46
Разходи от последваща оценка на активи		1
Счетоводна балансова стойност на отписани активи от счетоводния амортизационен план-по чл.66 ,ал.1	11	
Намаление	55	43
Данъчна амортизация	44	43
Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план –чл.66 ал.2	11	0
Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл.42,ал.1 и5		0
Приспадане на данъчна загуба		
Облагаема данъчна печалба /загуба/	(13)	6
Данък върху печалбата		1
Балансова печалба /загуба/	(17)	1

4.11. Приходи от дейността

Приходи	2012 год. х.лв.	2011 год. х.лв.
Приходи всичко: в това число:	560	608
В това числ: получени	557	605
Сума на приходите признати през периода:		
- от продажба на стоки	222	274
- от наеми	279	303
- от извършени услуги	2	2
- приходи от продажба на материали	47	29

4.12. Разходи за дейността

Разходи	2012 год. х.лв.	2011 год. х.лв.
Разходи всичко: в това число:	577	606
- платени	559	589
- възнаграждение на одитора	3	3

4.13. Персонал

4.13.1 Разходи за персонала	2012 год. х.лв.	2011 год. х.лв.
Разходи за възнаграждения и осигуровки по трудови договори и договори за управление и контрол, в т. ч:	213	223
- неизплатени възнаграждения и осигуровки на персонала към датата на изготвяне на Г.Ф.О., всичко	10	8
Сумата на начислените разходи за обезщетенията при напускане и пенсиониране		6
Сума на възнагражденията, изплатени през отчетния период на административния персонал и членовете на органите на управление	127	123
Средносписъчен състав	18	18

4.13.2 Категория персонал	2012 год. брой	2011 год. брой
Ръководни кадри	1	1
Административен персонал	2	2
Търговски персонал	7	7
Квалифицирани производствени работници	2	2
Оператори на транспортни средства	1	1
Ниско квалифицирани работници	5	5
По договори за управление и контрол	4	4

5. Свързани лица

х.лв.

Свързани лица	вид на връзката	вид на сделката	обем на сделката 2012	обем на сделката 2011	Задължения 2012	Задължения 2011
Българска холдингова компания АД София	майка	Дружеството е получило заем	170			
Българска холдингова компания АД София	майка	Начислени лихви по получен заем	12			
Български търговски център АД Самоков	Дружество от икономическата група	*Покупка* Предоставена услуга-наем	14			
Български електронни системи и технологии- -АД София	Дружество от икономическата група	*Покупка* Предоставена услуга-охрана по договор	30	28	2	2
Августа -91 -АД Хисаря	Дружество от икономическата група	*Покупка* Доставка на стоки	17	14		
Съвет на директорите	Ключов ръководен персонал	Начислени разходи за възнаграждения и осигуровки	64	72		0
Всичко:					2	2

6. Други оповестявания

Дружеството съхранява на отговорно пазене чужди активи на стойност 52 хлв. Към края на годината е направена инвентаризация в присъствието на собственика на активите и е подписан протокол за съответствие между документално водените и налични активи.

06.02.2013

Съставител:
Живка Иванова

Ръководител:
Пирин Атанасов

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на "Търговия на едро- Сливен"АД- гр. Сливен

за 2012 год.

1. Представяне на дружеството

Акционерното дружество "Търговия на едро- Сливен" АД- гр. Сливен е учредено на 05.06.1997 год. на Общо събрание на учредителите и е вписано в търговския регистър на Сливенския окръжен съд с Решение № 945/19.06.1997 год. по ф.дело № 1691/1995 год., с капитал 70819 лв., разпределен в 70819 броя поименни безналични акции с номинална стойност на една акция 1 /един/ лев.

С Решение № 1059/13.06.2003 год. на Сливенския окръжен съд е регистрирано увеличение на капитала с 29181 бр., които са записани на акционера "Българска холдингова компания" АД- гр. София.

Капиталът на дружеството към 31.12.2012 год. е 100000 лв., разделен на 100000 броя поименни, налични акции, разпределени както следва: "Българска холдингова компания" АД- 85267 акци,и или 85,27% и 393 физически лица- 14733 акции или 14,73%. От регистрираните в Централния депозитар 393 броя физически лица- акционери, никой не притежава пряко или чрез свързани лица над 10 % от гласовете /броя на акциите/ в Общото събрание на акционерите. Тяхното участие се движи от 0.001 % до 0,501 % от общия брой на акциите.

Всяка поименна акция дава право на един глас в Общото събрание, право на дивидент и право на ликвидационен дял, съразмерни на номиналната им стойност.

Книгата на акционерите на дружеството след 24.11.2010 год. се води в дружеството.

2. Преглед на дейността на предприятието

Основната дейност на дружеството е търговия с хранителни и нехранителни стоки, организиране и осъществяване на дейност като стоково тържище и отдаване на складове и магазини под наем.

В баланса на дружеството към 31.12.2012 г. се водят 37400 кв.м. земя, от която застроената площ възлиза на 18170 кв.м и разгънатата площ на 22211 кв.м.

Земите и сградите са разположени на 3 площадки в гр. Сливен със следните площи:

Местонахождение	бщо кв.м.
1. Складове в кв. 474,парцел II-гр. Сливен- I-ви двор- нот. акт№ 140/07.07.2000 год.	7800
2.Складове в кв.32, гр. Сливен- II-ри двор, парцел III, нот.акт № 138/06.07.2000 год.	9980
3. Складове в кв. 32,парцел IX, гр. Сливен, II-ри двор, нот. акт № 139/06.07.2000 г.	1980
4. Търговска къща- кв. 22- гр. Сливен, парц. I нот.акт 137/05.07.2000 год.	17640
ВСИЧКО	**37400**

През 2012 год. беше направен основен ремонт на склад в централен двор, който завърши окончателно към 09.01.2013 год.За 2012 год. са отчетени разходи в размер на 35000 лева.Закупен бе лек автомобил втора употреба за 3200 лв.

През 2012 год. дружеството осъществяваше своята дейност с 18 броя средно списъчен персонал.

3. Управленска структура, права и задължения на членовете на СД съгласно чл.247 от Търговския закон

В дружеството се прилага едностепенна система на управление.

Дружеството се управлява и представлява от Съвет на директорите в състав: Жасмина Борисова Ничева, "Българска лизингова компания" ЕАД и "Българска индустриална компания" АД Предетавители –"Българска лизингова компания" ЕАД чрез Пирин Василев Атанасов– Изпълнителен директор . От своя страна Изпълнителния директор в качеството си на търговец има сключен договор с Добри Петров Добрев - търговски пълномощник, който извършва всички действия, свързани с "обикновената дейност на търговеца" по смисъла на чл. 26 от Търговския закон.

В своята дейност Съвета на директорите се е ръководил от решенията на Общото събрание за развитие на дружеството при спазване на законовите разпоредби.

Няма членове на Съвета на директорите, които да участват в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, нито пък има такива, които да притежават повече от 25 % от капитала на друго дружество. Членове на Съвета на директорите участват като членове на съвети в други дружества, но те не развиват конкурентна дейност. Друго проявление на лоялност е, че членовете на Съвета не извършват стопанска дейност, конкурентна с тази на нашето дружество.

От 01.04.2010 год. с решение на Съвета на директорите е намалено възнаграждението на председателя на Съвета на директорите-Хараламби Борисов Анчев поради влошената икономическа обстановка в страната и отрицателният й ефект върху финансовите резултати на дружеството, като временна мярка за стабилизиране на приходната част.

Възнаграждението на членовете на Съвета на директорите е определено на Общото събрание от 17.06.2010 год. През 2012 година членовете на Съвета на директорите са получили възнаграждения в размер на 60000 лева.

През отчетната година членовете на Съвета на директорите не са придобивали и прехвърляли акции на дружеството. Също така те или свързани с тях лица не са сключвали договори, които излизат извън обичайната дейност на дружеството или съществено да се отклоняват от пазарните условия.

4. Анализ на имуществено и финансово състояние на дружеството

През 2012 год. дружеството осъществяваше търговската си дейност в наличната складова база, разположена на три площадки. Продажбите на стоки достигнаха 222035 лв. и са намалели спрямо 2011 год. с 51965 лв. Относителният дял на приходите от продажби на стоки, спрямо общите приходи за дружеството достигна 39,67 %, при 45.05 % за 2011 год.

В основата на всички разработки за финансовото стабилизиране на дружеството, включително и осигуряването на средствата за работна заплата, стои показателя печалба. С нея са обвързани всички стопански действия, всяко начинание на търговските и счетоводни служители, всички договори за доставка на стоки и договори за отдаване на сгради под наем.

Анализ на отчета за приходите и разходите

През отчетната 2012 год. дружеството отчете **БАЛАНСОВА ЗАГУБА 16700 лв.**, която има следната структура:

№	Показатели	Приходи-отчет		Разходи-отчет		Печалба или загуба
		Сума-лв.	Отн.дял %	Сума-лв.	Отн.дял %	
I.	От оперативна дейност					
1.	Нетни приходи от Продажби; балансова стойност на продадените активи; други суми с корективен характер	551976	98.63	554124	96.10	(2148)
	от тях: от стоки	222035	39,67	171341	29,72	50694
2.	Приходи от финансирания	270	0.04			270
	Общо приходи от оперативна дейност	**552246**	**98,68**	**554124**	**96,10**	(1878)
3.	От финансови приходи и разходи	7394	1,32	11687	2,02	(4293)
4.	Извънредни приходи и разходи			10877	1,88	(10877)
	ОБЩО ПРИХОДИ	**559640**	**100,00**	**576688**	**100,00**	**(17048)**
1.	Данък в/у печалбата					
2.	Отсрочени данъци			-348		348
	ОБЩО:	**559640**	**100.00**	**576340**		
	БАЛАНСОВА загуба:					**(16700)**
	ОБЩО:	**559640**	**100.00**	**576340**		**(16700)**

През 2012 год. относителния дял на приходите от оперативна дейност е 98.68 %. Основен дял от приходите от оперативна дейност се пада на приходите от наеми, които възлизат на 279059 лв.или 49,71 % , които са в по-малко с 21938 лв- спрямо 2011 год.. Към тази група спадат и приходите от продажба на стоки възлизащи на 222035 лв.- 39,67 % или в по -малко спрямо 2011 год. с 51965 лв., приходи от услуги 2596 лв. 0,46 % и други приходи 49951 лв.- 8,91 %.Втората група приходи са финансовите, възлизащи на 7394 лв. получени от лихви, които представляват 1,32 % от общите приходи.

В общия размер на разходите най-голям дял се пада на разходите за възнаграждения - 186957 лв.-32,34%, следвани от разходите за покупка на продадените стоки 171341 лв.- 29,72 %, разходи за външни услуги 109795 лв.- 18,99 %, разходи за амортизации 47279 лв.- 8,18 % разходи за социално осигуряване 26548 лв.- 4,60%, разходи за материали 11749 лв.- 2,03 % и други разходи 455 лв.- 0,08%.Втора група разходи са финансовите , които възлизат на 11687 лв-2,02% от общите раазходи за платени лихви по заем.Отчетени са и извънредни разходи на стойност 10877 лв.-1,88% от общите разходи.

Анализ на баланса

Анализа по раздели на актива на баланса показва, че относителния дял на "Нетекущи (дълготрайни) активи "по раздел "Б" към актива на баланса е достигнал 84,10 % при 82,81 % за 2011 год. Това е резултат от ново придобити активи и предоставен аванс за ДМА в процес на изграждане в размер на 35000 лв.

Относителният дял на раздел "В" – "Текущи (краткотрайни) активи" е 15,62 % при 16,86 % за 2011 год.

Относителния дял по раздел "Г"-"Разходи за бъдещи периоди" е 0,28 % при 0,33 % през 2011 год.

От анализа по разделите на пасива на баланса е видно, че относителния дял на собствения капитал по раздел "А" към пасива на баланса е достигнал 93,88 % при 93,61 % за 2011 год. Увеличението е в резултат на намаление на краткосрочните задължения с 4540 лв.-0,35% спрямо 2011 год.

Най-голям относителен дял в собствения капитал заемат резервите – 71,60 %. По структура резервите, възлизащи на 700678 лв., са формирани от преоценъчен резерв от реализация на земи и сгради в размер на 475360 лв. или 48,57 % от собствения капитал и от разпределената до сега печалба 202717 лв.- 20,71 % от собствения капитал; общите резерви възлизат на 22691 лв. или 2,32 % от собствения капитал и резерв от последващи оценки в размер на 135 200 лв. (преоценъчен резерв на земята 150 222 лв – отсрочения данък 15 022 лв)- 13,81 % от собствения капитал.

По раздел "В" – "Задължения" относителният дял е достигнал 4,41 % и е намалял спрямо 2011 год. с 0,35 % поради намаление на данъчните задължения и на задълженията към доставчици.

По раздел "Г"-"Финансирания и приходи за бъдещи периоди" относителния дял на приходите за бъдещи периоди е 0,33 % при 0,35 % през 2011 год.

В общата структура на собствения капитал, относителният дял на основния капитал е достигнал 10,88 % .

Оборотния капитал на дружеството е представен като разлика между текущите (краткотрайни) активи и текущите задължения.

За анализирания период оборотния капитал на дружеството, който възлиза на 115882 лв. при 121343 лв. за 2011. год. е използван за разумно финансиране на текущата дейност, за покриване на краткосрочните задължения и за погасяване на задълженията към държавата, осигурителните институти и общината и за инвестиции.

За данъци на държавата са начислени 72941 лв., от които данък добавена стойност 56229 лв. и други данъци - 16712 лв. Всички данъци се плащат редовно.

Стоковите запаси към 31.12.2012 год. възлизат на 55360 лв. със средна обръщаемост 103 дни. Наличните стоки са годни и възвръщаеми.

Редовно се извършват инвентаризации на материалните запаси.

По своята структура дълготрайните материални активи на дружеството са предназначени за извършване на търговия на едро с големи обеми, но сега продължаваме да ги преустройваме в по-малки площи съобразно възможностите на новите търговци на едро- наематели. През 2012 год. са направени инвестиции в размер на 38 х.лв.

5. Бъдещо развитие на предприятието

И през следващите години ръководството ще съсредоточи своите усилия за запазване и усъвършенстване дейността по стоковото тържище, за преодоляване на нелоялната конкуренция и за разширяване на пазарната ниша. Ще продължим да инвестираме в подобряване на функционалността на съществуващите складови помещения като ги преструктурираме от търговски в помещения за производство или извършване на услуги, от което се очаква увеличаване на приходите от наеми.

06.02.2013 год.

Търговски пълномощник: .....

Добри Добрев