

ТЕСИ - ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ,
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
И
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

31 декември 2016 г.

ШУМЕН

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31 декември 2016 г.

	Прило- жение №	31.12.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
Нетекущи активи			
Дълготрайни материални активи	3	51,368	43,800
Дълготрайни нематериални активи	4	1,030	833
Дългосрочни инвестиции	5	47	-
Всичко нетекущи активи		52,445	44,633
Текущи активи			
Материални запаси	6	16,681	15,715
Вземания и предоставени аванси	7	15,510	12,433
Парични средства	8	482	234
Всичко текущи активи		32,673	28,382
Нетекущи активи, предназначени за продажба	9	-	510
Всичко активи		85,118	73,525
Капитал			
Основен капитал	10	3,687	3,687
Натрупани резултати		26,659	23,438
Всичко капитал		30,346	27,125
Нетекущи пасиви			
Задължения по банкови заеми и финансов лизинг	11	23,130	16,906
Отсрочени данъчни пасиви	12	1,696	1,610
Провизии за гаранционни задължения	13	854	871
Всичко нетекущи пасиви		25,680	19,387
Текущи пасиви	14	29,092	27,013
Всичко пасиви		54,772	46,400
Всичко капитал и пасиви		85,118	73,525

Управител:
Жечко Кюркчиев



Съставител:
Рена Апостолова

10 април 2017 г.

Съгласно одиторски доклад:



Приложението от стр. 6 до стр. 26 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за годината, завършваща на 31 декември 2016

	Приложение	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
	№		
Приходи от продажби	15	89,631	79,426
Други приходи от дейността	16	365	961
Общо приходи от дейността		89,996	80,387
Разходи за материали	17	48,895	45,015
Разходи за външни услуги	18	8,320	7,033
Разходи за персонала	19	12,711	10,856
Разходи за амортизация		3,319	2,894
Разходи за обезценки и провизии	20	673	563
Други оперативни разходи	21	2,056	1,218
Общо разходи по икономически елементи		75,974	67,579
Балансова стойност на продадените стоки		7,743	7,082
Промени в готовата продукция и незавършеното производство		88	(460)
Общо суми с корективен характер		7,831	6,622
Приходи/(разходи) за лихви	22	(1,045)	(1,105)
Положителни/(отрицателни) курсови разлики		(68)	(153)
Други финансови разходи		(369)	(461)
Общо финансови приходи/(разходи)		(1,482)	(1,719)
Печалба/(загуба) преди облагане с данъци		4,709	4,467
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата	23	(488)	(460)
Общ всеобхватен доход за годината		4,221	4,007

Управител:
Жечко Кюркчиев

Съставител:
Рена Апостолова



Съгласно одиторски доклад:



10 април 2017 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 26 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В КАПИТАЛА
за годината, завършваща на 31 декември 2016

	Основен капитал хил. лв.	Преоценъчен резерв хил. лв.	Резерви хил. лв.	Печалба/ (загуба) хил. лв.	Общо капитал хил. лв.
Салдо на 1 януари 2015 г.	3,687	12,531	5,515	3,141	24,874
Прехвърляне на печалбата в резервите	-	-	3,141	(3,141)	-
Разпределение на дивиденди	-	-	(1,780)	-	(1,780)
Преоценъчен резерв на отписани активи	-	(815)	815	-	-
Общ всеобхватен доход за периода	-	-	-	4,007	4,007
Други изменения в капитала	-	24	-	-	24
Салдо на 31 декември 2015 г.	3,687	11,740	7,691	4,007	27,125
Прехвърляне на печалбата в резервите	-	-	4,007	(4,007)	-
Разпределение на дивиденди	-	-	(1,000)	-	(1,000)
Преоценъчен резерв на отписани активи	-	(97)	97	-	-
Общ всеобхватен доход за периода	-	-	-	4,221	4,221
Салдо към 31 декември 2016 г.	3,687	11,643	10,795	4,221	30,346

Управител:
Жечко Кюркчиев



Съставител: @17
Рена Апостолова

Съгласно одиторски доклад:

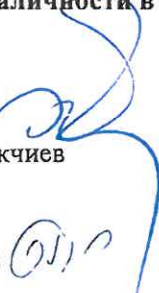


10 април 2017 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 26 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за годината, завършваща на 31 декември 2016

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Парични наличности в началото на периода	234	78
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	78,481	73,041
Плащания на доставчици и други кредитори	(74,993)	(74,340)
Плащания за заплати, осигуровки и други	(11,663)	(9,826)
Възстановени/(изплатени) данъци и мита	1,713	621
Нетни парични потоци от оперативна дейност	(6,462)	(10,504)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Плащания за покупка на активи	(11,999)	(5,192)
Постъпления от правителствени дарения	583	840
Постъпления от продажба на активи	790	1,300
Плащания за придобиване на дялове в дъщерни дружества	(47)	-
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(10,673)	(3,052)
Парични потоци от финансова дейност		
Получени заеми	46,440	53,115
Платени заеми и задължения по финансов лизинг	(26,785)	(36,298)
Платени лихви по заеми и финансов лизинг	(1,009)	(990)
Платени дивиденди	(1,000)	(1,780)
Платени банкови такси и комисионни	(203)	(282)
Нетни парични потоци от финансова дейност	17,443	13,765
Изменение на наличностите през годината	308	209
Нетни изменения във валутните курсове	(60)	(53)
Парични наличности в края на периода	482	234

Управител: 
Жечко Кюркчиев

Съставител: 
Рена Апостолова



Съгласно одиторски доклад:



10 април 2017 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 26 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016 г.

1. Корпоративна информация

Теси (дружеството) е регистрирано като дружество с ограничена отговорност по фирмено дело № 18 от 1992 г. в Шуменски окръжен съд и пререгистрирано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията през 2008 г. с ЕИК 040029337. Седалището и адресът на управление на дружеството е град Шумен, бул. „Мадара“ 48. Предметът на дейност на дружеството е свързан преди всичко с производство и търговия с електродомашинска техника и електроуреди за бита.

Дружеството се управлява и представлява от управител. Настоящият годишен финансов отчет е одобрен за издаване от ръководството на дружеството на 10 април 2017 г.

2. Описание на приложимата счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Годишното счетоводно приключване и изготвянето на годишните финансови отчети за 2016 г. се извършва по реда на Закона за счетоводството, влязъл в сила от 1 януари 2016 г. Съгласно този закон търговските дружества в България имат възможност да прилагат Международните счетоводни стандарти, приети за приложение от Европейския съюз (МСС), или Националните счетоводни стандарти, приети за приложение в България (НСС). Всички търговски дружества от обществен интерес са задължени да изготвят финансовите си отчети по изискванията на МСС. Търговските дружества, които не са дефинирани като предприятия от обществен интерес могат да прилагат НСС. Тези търговски дружества, които са приели и прилагат МСС по реда на отменения Закон за счетоводството от 2002 г., могат да продължат с тяхното приложение и в бъдеще. При изготвянето на годишните си финансови отчети за 2015 и предходните години дружеството е прилагало МСС. Ръководството на дружеството счита, че е целесъобразно да продължи с тяхното прилагане и в бъдеще. Затова настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните счетоводни стандарти, издание на Комитета за международни счетоводни стандарти и приети за приложение от Европейския съюз. Към 31 декември 2016 г. МСС включват Международните счетоводни стандарти, Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), Тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения и Тълкуванията на Комитета за разяснения на МСФО. Комитетът за МСС преиздава ежегодно стандартите и разясненията към тях, които след формалното одобряване от Европейския съюз, са валидни за годината, за която са издадени. Голяма част от тях обаче не са приложими за дейността на дружеството, поради специфичните въпроси, които се третират в тях. Ръководството на дружеството се е съобразило с всички тези счетоводни стандарти и разяснения към тях, които са приложими към неговата дейност и са приети официално за приложение от Европейския съюз към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет. От приемането на тези нови стандарти, разяснения или изменения, които са в сила от 1 януари 2016 г. и от по-късна дата не са настъпили промени в счетоводната политика на дружеството. Освен това ръководството на дружеството не счита, че е необходимо да оповестява в годишния финансов отчет наименованието на тези Международни счетоводни стандарти и разяснения към тях, в които са направени промени, формално одобрени или неодобрени от Европейския съюз, отнасящи се до прилагането им през 2016 г. и в бъдеще, без те да се отнасят или да засягат сериозно дейността му. Подобно цитиране на наименования на стандарти и разяснения към тях, които не се прилагат в дейността на дружеството би могло да доведе до неразбиране и до подвеждане на потребителите на информация от настоящия финансов отчет.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016 г.
(продължение)

2.2. Приложима мерна база

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към края на отчетния период, доколкото това се изисква от съответните счетоводни стандарти и тази стойност може да бъде достоверно установена. Подобни отклонения от принципа на историческата цена са оповестени при оповестяване на счетоводната политика на съответните места по-нататък. Всички данни за 2016 и за 2015 г. са представени в хил. лв., освен ако на съответното място не е посочено друго.

2.3. Оценяване по справедлива стойност

Някои счетоводни стандарти дават възможност за приемане на подход за първоначално и последващо оценяване на определени активи и пасиви по тяхната справедлива стойност. За някои финансови активи и пасиви счетоводните стандарти изискват заключителна оценка по справедлива стойност. Справедливата стойност е цената, която би била получена при продажбата на актив или платена при прехвърлянето на пасив в обичайна сделка между пазарни участници към датата на оценяване. Тази стойност следва да се определя на основния пазар за дружеството, или при липсата на такъв, на най-изгодния, до който то има достъп към тази дата. Справедливата стойност на пасив отразява риска от неизпълнение на задължението. Когато е възможно, дружеството оценява справедливата стойност на един актив или пасив, използвайки борсовите цени на активния пазар, на който той се котира. Пазарът се счита за активен, ако сделките за този актив или пасив се извършват с достатъчна честота и обем, така че се осигурява непрекъсната ценова информация. Ако няма борсова цена на активен пазар, дружеството използва техники за оценяване, като максимално използва подходящи наблюдаеми входящи данни и свежда до минимум използването на ненаблюдаемите. Избраната техника на оценяване обхваща всички фактори, които пазарните участници биха взели в предвид при ценообразуването на сделката. Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансовите инструменти чрез продажба. В повечето случаи обаче, особено по отношение на текущите търговски вземания и задължения, както и получените кредити, дружеството очаква да реализира тези финансови активи и пасиви чрез тяхното цялостно обратно изплащане или погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизируема стойност. Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност, поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата.

Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в отчета за финансовото състояние оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

2.4. Консолидация

Към 31 декември 2016 г. дружеството притежава капиталово участие в две дъщерни дружества, регистрирани в Румъния и Гърция. В настоящия финансов отчет инвестициите в дъщерните дружества са представени по цена на придобиване и този отчет не представлява консолидиран финансов отчет по смисъла на Закона за счетоводство и МСФО 10 Консолидирани финансови отчети. Консолидиран финансов отчет се изготвя от крайното контролиращо дружество - Фикосота Холдинг – АД с ЕИК 127051568 и седалище България, гр. Шумен, бул. „Мадара“ 48.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016 г.
(продължение)

2.5. Сравнителни данни

Съгласно българското счетоводно законодателство и регламентираните за приложение МСС, финансовата година приключва към 31 декември и търговските дружества са длъжни да представят годишни финансови отчети към същата дата, заедно със сравнителни данни към тази дата за предходната година. В случай че дружеството е извършило промени в счетоводната си политика, които са приложени ретроспективно или ако е извършило преизчисления, или рекласификации на отделни пера, то представя сравнителни данни за два предходни отчетни периода в отчета за финансовото състояние и съответстващите му пояснителни приложения както следва:

- а) към края на предходния отчетен период;
- б) към началото на най-ранния сравним период.

В останалите елементи на финансовия отчет и съответстващите им пояснителни сведения сравнителната информация се представя само към края на предходния отчетен период.

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на МСС изисква от ръководството на дружеството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите, разходите и условните активи и пасиви. Настъпилите промени във вече направените приблизителни счетоводни оценки се отразяват за периода, в който са станали известни, както и в бъдещи отчетни периоди, ако се отнасят до тях. Всички приблизителни счетоводни оценки и предположения са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.7. Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1.95583 лв. БНБ определя обменните курсове на българския лев към другите чуждестранни валути, използвайки курса на еврото към съответната валута на международните пазари. 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 събитието. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за всеки работен ден. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ към датата на финансовия отчет. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за всеобхватния доход в периода на възникването им.

Заключителният курс на българския лев към щатския долар към края на всеки отчетен период, за който е съставен настоящият финансов отчет, е както следва:

31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
1 USD = 1.85545 лв.	1 USD = 1.79007 лв.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016 г.
(продължение)

2.7. Функционална валута и валута на представяне (продължение)

Валутата на представяне във финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

2.8. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените ресурси и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

2.8.1. Валутен риск

Дружеството оперира в Република България, но има взаимоотношения с чуждестранни доставчици и клиенти, което предполага, че част от разчетите, приходите и разходите са деноминирани в чуждестранна валута. Повечето транзакции, които извършва дружеството в чуждестранна валута са деноминирани в евро. Тъй като курсът на еврото е фиксиран към лева, дружеството не е изложено на валутен риск. Дружеството е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс на щатския долар, като голяма част от този риск е хеджиран по естествен начин чрез синхронизиране на входящите и изходящите парични потоци, деноминирани в чужда валута.

2.8.2. Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат дружеството на лихвен риск, са предимно банковите кредити и договорите за финансов лизинг. Дружеството използва банкови кредити и лизинги, чиито лихви са променливи съобразно общите икономически и финансови условия. Тъй като при повечето заеми и лизинги договореният лихвен процент е с фиксирана надбавка над LIBOR/EURIBOR, дружеството потенциално е изложено на риск на паричния поток. Ръководството извършва периодични анализи върху макроикономическата среда и прави оценка на бъдещите лихвени рискове, пред които е изправено дружеството. Ръководството на дружеството не счита, че към момента са налице условия за съществена промяна в договорните лихвени проценти, които да доведат до допълнителни финансови рискове в резултат на ползваните към 31 декември 2016 г. кредити и лизингови договори.

2.8.3. Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск, тъй като използва в производствения си процес материални запаси, чиито цени се влияят от тези на международните пазари. Политиката в тази област се състои в договаряне на фиксирани цени с доставчиците със срочност от една година, с което да се избегне негативният ефект от евентуалното поскъпване на суровини и материали през този период.