



ТОП ДРИНКС ООД

ЕИК 121740930

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗАЕДНО С

ДОКЛАДА ЗА ДЕЙНОСТТА И

ДОКЛАДА НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

за годината, завършваща на 31.12.2018 г.

Годишният финасов отчет от страница 1 до страница 40 е одобрен и подписан от името на "ТОП ДРИНКС" ООД от:

Управител:

Владислав Шопов



Съставител:

Данка Георгиева

Съдържание

Обща информация	3
Доклад за дейността	4
Доклад на независимия одитор	10
Отчет за приходите и разходите.....	13
Баланс	14
Отчет за собствения капитал	15
Отчет за паричните потоци.....	16
ПРИЛОЖЕНИЕ	
I. Корпоративна информация	17
II. База за изготвяне	17
III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания.....	17
IV. Други оповестявания.....	31
V. Финансови показатели	31
IV. Бележки към финансовия отчет.....	33

Обща информация

Годишният финансов отчет е самостоятелния отчет на **“ТОП ДРИНКС” ООД**.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев. Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева
От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2018 г. и завършващ на 31.12.2018 г.

Предходен период – периодът започващ на 01.01.2017 г. и завършваща на 31.12.2017 г.

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр.София, ул.”Среброструй” № 8

Пощенски код 1373

Предмет на дейност: Търговия на едро с напитки

Численост на персонала към дата на Баланса: 142

Клонове регистрирани по ТЗ - няма.

Дата на изготвяне: 8.02.2019 г.

Дата на одобрение: 8.02.2019 г.

Годишният финансов отчет е подписан от името на **“ТОП ДРИНКС” ООД** от:

Управител:

/ Владислав Щопов /



Съставител:

/ Данка Георгиева /

Одитор:

ОД „Одит Виктори Груп” ООД

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2018 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти. Този финансов отчет е одитиран от Одиторско дружество „Одит Виктори Груп“ ООД.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

I. Основна информация за дружеството.

Дружеството е регистрирано в България през 1998 г. Основната му дейност е свързана с търговия на едро с напитки и тютюневи изделия.

Структура на основния капитал

Съдружници	Участие	Брой акции	Номинална стойност (хил. лв.)
Атон 3 ООД	10%	30	456
Юнайтед Дистрибушън Груп ЕООД	12%	12	186
Иккен Намо ООД	58%	78	876

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2018 г., „ТОП ДРИНКС“ ООД е дружество с ограничена отговорност. Дружеството се управлява и представлява от Владислав Евлогиев Шопов.

II. Описание на дейността и резултати за периода.

Дружеството и през тази година е продължило основната си дейност, свързана с търговия на едро с напитки.

Финансовият резултат на Дружеството за 2018 г. след данъци е печалба в размер на 3 124 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

Персонал

Персоналът, с който е реализирана търговската дейност през 2018 год. е 142 човека, от които основните работници са 115 души и представляват 81%, а останалите 19% включват спомагателния и административен персонал, който е 25 човека.

Кратък преглед на състоянието на пазара

Пазарен модел, регулиране и конкурентна среда

Пазарният модел на вътрешния пазар на „ТОП ДРИНКС“ ООД. В съответствие с действащото законодателство, като пазарни участници в дистрибуторския сектор могат да бъдат дефинирани : Диала 04 ООД, Комета ООД, С и Д Комерсиал ООД, Примекс ООД, ХМБ –Експрес ООД, Мони 95 ООД.

Основни клиенти , сключени договори

Основен и дългогодишен наш клиент ФЕМИЛИ - 5 X ЕООД, ХЕНД ЕООД, БУРОВ И СИН ООД, А и А ТРЕЙД ООД, СУПЕР МАРИО МАРКЕТ ООД, АЛЕКС-Д ООД, ВЪРБАНОВ И КОВАЧЕВ ООД, НАТАЛ-БЪЛГАРИЯ ЕООД, СТАРТ ДЖИ ДИ ООД, ВИП ТРЕЙД ООД, ШАМБИ ООД, СИА ТРЕЙДИНГ ООД, РАПТОР ЕООД, СУИТ КАФЕ ЕООД, С.М.А.М. ЕООД, МАЛЕВИ 97 ЕООД, ТИ КЮ ПАРТНЕРС ЕООД, ТАБАК МАРКЕТ АД, ВИБИАН ЕООД, ДИДЖИТАЛПРЕСЪРЧ ЕООД, КОНРАД ЛИМИТИД ЕООД, ВИН КОМЕРС 05 ЕООД, ВЕСИ ДЖЕРИ - В.ВАСИЛЕВА ЕТ, ИБИЗА БИЙЧ ООД, АБ КОРПОРАЦИЯ ЕООД, БАР ПЕТЪК ООД и други. Двустранното ни сътрудничество е ползотворно, предвиждаме съвместната ни работа да продължи и в бъдеще.

Основни доставчици, сключени договори

Едни от основните ни доставчици са Каменица АД, Загорка АД, Карлсберг България АД, Кока Кола ХБК България АД, Нестле България АД, Авенди ООД, Перно Рикар България ЕООД, Бибендум ООД, Девин ЕАД, Платинум Брандс ЕООД, Пауър Брандс ЕООД, с които имаме сключени дългосрочни договори за доставка на напитки и преференциални условия на плащане.

Система за управление на качеството

Дружеството е провело мероприятия и програми, насочени към подобряване на технологичните процеси, намаляване на брака и допълнителната работа, както и усъвършенстване на обслужването на клиентите. Тези подобрения са осъществени изцяло от специалистите на фирмата.

III . Описание на основните рискове.

Осъществявайки дейността си, дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: ценови риск (включващ валутен риск, лихвен риск и пазарен риск), кредитен риск и ликвиден риск. Ръководството на дружеството следи възможните рискове и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на дружеството.

Ценови риск

Риск, произтичащ от колебанията в цената на финансов инструмент, който в зависимост от вида на финансовия инструмент може да бъде:

Валутен риск

Дружеството няма активи и пасиви деноминирани в друга чуждестранна валута освен в евро. Това намалява валутните рискове.

Активите и пасивите, деноминирани в български левове са представени както следва:

	Текущ период			Предходен период		
	Лева	Евро	Общо	Лева	Евро	Общо
Кредити и вземания	4847		4847	4721		4721
Парични средства	779	3	782	803	2	805
Общо финансови активи	5626	3	5629	5524	2	5526
Банкови заеми	3835		3835	9648		9648
Други заеми и задължения	5298		5298	7368		7368
Общо финансови пасиви	9133		9133	17016		17016

Финансовите инструменти, които са деноминирани в евро не са изложени на валутен риск, поради фиксирания курс на българския лев към еврото.

Лихвен риск

Лихвеният риск за дружеството възниква от получените заеми. Заемите с плаващи лихвени проценти излагат дружеството на лихвен риск, свързан с изменение на бъдещите паричните потоци. Политиката на дружеството е да сключва договори за заем при фиксиран лихвен процент или лихвен процент фиксиран към EURIBOR. Експозициите се следят регулярно и са както следва:

Текущ период	безлихвени	с плаващ лихвен %	с фиксиран лихвен %	Общо
Кредити и вземания	4847			4847
Парични средства и парични еквиваленти	782			782
Общо финансови активи	5629			5629
Банкови заеми			3835	3835
Други заеми и задължения	3550		1748	5298
Общо финансови пасиви	3550		5583	9133
Предходен период	безлихвени	с плаващ лихвен %	с фиксиран лихвен %	Общо
Кредити и вземания	4721			4721
Парични средства и парични еквиваленти	805			805
Общо финансови активи	5526			5526
Банкови заеми			9648	9648
Други заеми и задължения	5606		1762	7368
Общо финансови пасиви	5606		11410	17016

Пазарен риск

В дружеството има концентрация на пазарен риск в резултат на евентуалното нарастване на доставните цени на суровините и материалите и намаляване на продажните цени, поради ограничаване на пазарите.

Кредитен риск

В дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Дружеството има разработена и внедрена политика, която гарантира, че продажбите се извършват на клиенти с подходяща кредитна история.

Към 31 декември максималната кредитна експозиция на дружеството е както следва:

	Текущ период	Предходен период
Кредити и вземания	4847	4721
Парични средства	782	805
Общо	<u>5629</u>	<u>5526</u>

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът, произтичащ от възможността дружеството да не погаси в договорения размер или изобщо финансов пасив, както и възможността дружеството да погаси в пълен размер финансов пасив, но на по-късна дата от уговорената. Дружеството управлява своите активи и пасиви по начин, който му гарантира, че редовно и без забава може да изпълни ежедневните си задължения.

IV . Анализ на финансови и нефинансови показатели за резултата от дейността.

Управителят определя състоянието на дружеството като стабилно и изготвянето на финансовия отчет за 2018 г. на базата на принципа за “действащо предприятие” като обосновано. Основание за такъв извод дават:

- **Коефициентът на финансова автономност на дружеството**, който по данните от счетоводния баланс към 31.12.2018 г. е 0.58. Или на 1 лев привлечен капитал се падат по 0 лева и 58 стотинки собствен капитал.
- **Коефициентът на незабавна и абсолютна ликвидност към 31.12.2018 г.**, който е 0,11. Или на 1 лев текущи задължения дружеството отчита към датата на баланса 0 лев и 11 стотинки бързоликвидни активи (парични средства и краткосрочни (текущи) финансови активи);
- **Представените в пасива на счетоводния баланс на дружеството към 31.12.2018 г. дългосрочни задължения** в размер на 2 291 149 лв. са задължения към банка по инвестиционен кредит обезпечен с ипотека и лизингови договори, които се обслужват редовно и не застрашават финансовата независимост на предприятието;

Разработките на отдел “Анализи и прогнози” **не показват съществени рискове на бизнес средата** или на вътрешното състояние на дружеството, които да застрашават финансовата му независимост. Аргументите за такъв извод са следните:

- **Относителният дял на рисковите финансови активи в общата сума на активите на дружеството е 0.4%.**
- Дружеството няма активи и пасиви, деноминирани в друга чуждестранна валута, освен в евро. **Това намалява валутните рискове.**
- Като цяло **кредитните, ценовите и валутните рискове** за дружеството за периода до 2018 година се оценяват от анализаторите на дружеството като равни и по-малки от нормалните за отрасъла.

IV. Отговорност на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2018 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

VI. Събития, настъпили след датата, към която е съставен финансовия отчет.

- Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно иискванията на СС 10.

VII. Вероятно бъдещо развитие на предприятието.

Ръководството си е поставило следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2018 г.:

- увеличаване на пазарния дял в национален мащаб;
- разширяване на продуктовото портфолио;
- повишаване качеството на обслужването;
- запазване и разширяване на клиентската мрежа;
- разширяване на клиентската мрежа извън София;
- автоматизиране и оптимизиране на складовата дейност;
- въвеждане на нови по-гъвкави механизми за разплащане с клиенти удовлетворяващи ликвидните им потребности;
- въвеждане на схеми за авансово раздаване на постоянните ни клиенти на бонуси и отстъпки при дългосрочни ангажименти;
- да утвърди досегашните си позиции на лидер за София в продажбите на кафе.
- подновяване на автопарка.

Инвестиционни проекти

Предвидени са **инвестиции от по 400 000 лв. годишно** за обновяване на техниката. В това число за иновации в информационните технологии и в технологиите на разработката на модели – по 50 000 лв. годишно.

VIII. Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

Не е осъществявана научноизследователска и развойна дейност през отчетния период.

IX. Информация, изисквана на основание на чл. 187д и 247 от Търговския закон

През 2018 г. дружеството е ръководено от Управител. Общата сума на възнагражденията Управителя за 2018 г. е 96 512 лв.

“ТОП ДРИНКС” ООД няма финансови инструменти, които да са носители на рискове за финансовото състояние на дружеството. Поради това през 2018 г. не са предприемани дейности за хеджиране на финансови позиции.

Няма предстоящи сделки, които да са от съществено значение за структурата на собствеността или за структурата на физическия обем на производството на дружеството.

X. Дружеството няма регистрирани клонове.

До

ОД „ОДИТ ВИКТОРИ ГРУП” ООД

ул. ”проф. Никола Михайлов” № 6

гр. София, п.к. 1142

факс: 02/987-91-41

e-mail: oditg@abv.bg

Дата: 07.03.2019 г.

ПРЕДСТАВИТЕЛНО ПИСМО ОТ РЪКОВОДСТВОТО

НА “ТОП ДРИНКС” ООД

Уважаеми господа,

Изпращаме Ви настоящето писмо във връзка с одита, който извършвате на финансовите отчети на Дружеството към 31 декември 2018 г. с цел да се изрази мнение дали финансовите отчети дават вярна и честна представа за финансовото състояние на “ТОП ДРИНКС” ООД към 31 декември 2018 г., както и за резултатите от неговата дейност и генерираните парични потоци за съответния отчетен период в съответствие с Българските стандарти за финансово отчитане.

Ние потвърждаваме нашата отговорност за вярното и честно изготвяне на финансовите отчети в съответствие с изискванията на Българските стандарти за финансово отчитане.

Въз връзка с проверката Ви, основавайки се на нашите знания и убеждения, ние потвърждаваме следното:

1. Не е имало нарушения, свързани с мениджмънта, служителите или други лица, които имат съществена роля в счетоводната система или системата за вътрешен контрол, които биха могли да имат съществено отражение върху финансовите отчети.
2. Потвърждаваме, че:
 - а) Ние поемаме отговорността за въвеждането и дейността на счетоводната система и системата за вътрешен контрол, които са проектирани да предотвратяват и откриват измами и грешки;
 - б) Предоставили сме Ви всички съществени факти, които имат отношение към измами или предполагаеми измами, известни на мениджмънта, които може да са оказали влияние върху дейността на Дружеството; и
 - в) Предоставили сме Ви резултатите от нашата оценка на риска, финансовите отчети да съдържат съществена грешка в резултат на измама. Ние разбираме, че терминът “измама” включва грешки, които произтичат от умишлено подправени финансови отчети и грешки, произтичащи от присвояване на активи. Грешките, които произтичат от умишлено подправени финансови отчети са преднамерени грешки, непредставяне на суми, или представяне на информация във финансовите отчети, целяща да заблуди потребителите на финансови отчети. Грешките, свързани с присвояването на активи, включват кражбата на активи на дружеството, в резултат на което финансовите отчети на дружеството не са представени в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане

Предоставили сме Ви цялата счетоводна документация и първичните документи, свързани с нея, както и всички протоколи от събрания на акционерите, Съвета на

Директорите и обобщение на предприетите действия, в резултат на решения от скорошни събрания, за които все още не са изготвени протоколи.

3. Всички съществени трансакции са правилно записани в счетоводната документация, служеща като основа при изготвянето на финансовите отчети.
4. Предоставили сме Ви цялата информация, свързана със споразумения, които по своята същност, продължителност или потенциални неустойки по договори, или по други причини са или биха могли да станат важни за оценката на финансовото състояние на Дружеството.
5. Дружеството е изпълнило във всички аспекти своите задължения по сключени договори, както и е спазило изискванията на регулативните органи, които при неспазване могат да имат съществен ефект върху финансовите отчети.
6. Не са предявени иски от трети страни, с изключение на тези които сме Ви представили.
7. Не е имало:
 - а) Констатации на съответните регулиращи институции, свързани с неспазване на или слабости при прилагането на счетоводното законодателство.
 - б) Нарушения или възможни нарушения на законови разпоредби, които биха изисквали оповестяване във финансовите отчети, или до необходимост от признаване на загуби свързани с потенциални задължения.
 - в) Писмени или устни твърдения за грешки или неправилно прилагане на счетоводни принципи при изготвянето на финансовите отчети на Дружеството, които не сме Ви предоставили писмено.
 - г) Писмени или устни твърдения за слабости във вътрешния контрол, които могат да окажат съществен ефект върху финансовите отчети на Дружеството, които не сме Ви предоставили писмено.
 - д) Неистинни изявления засягащи финансовите отчети на Дружеството, които сме предоставили на Вас, на нашите вътрешни одитори, или други одитори, които са одитирали предприятия под наш контрол и върху чиято работа Вие бихте разчитали във връзка с Вашия одит.
9. Потвърждаваме пълнотата на предоставената информация относно идентифициране на свързани лица, асоциирани предприятия, участия в смесени дружества и други дружества със специална цел.
10. Изложеното по-долу е правилно записано и оповестено във финансовите отчети:
 - а) Сделки със свързани лица и свързаните с тях салда по вземания и задължения, включително покупки, продажби, кредити, лизингови договори, и гаранции.
 - б) Идентифициране на контрола върху Дружеството.
 - в) Споразумения, включващи блокиране на парични салда и кредитни линии, или сродни споразумения.
 - г) Промени в счетоводната политика, засягащи нейното последователно прилагане.
 - д) Заложени активи.
11. Ние сме отразили и оповестили по подходящ начин всички пасиви, включително съществуващи и условни, и сме оповестили всички писмени и устни гаранции, които сме дали на трети лица.
12. Дружеството притежава необходимите права върху всички свои активи, върху тях няма наложени запори или тежести, няма ипотекирани активи с изключение на оповестените във финансовите отчети.

13. Вярваме, че балансовата стойност на всички значими активи е възстановима. Загубите от обезценка, ако има такива, са признати в съответствие с изискванията на МСС 36 *“Обезценка на активи”*.
14. Отразените вземания във финансовите отчети включват признати вземания от клиенти по продажби, както и други такси, възникнали преди или на датата на изготвяне на баланса, за като са заделени отчисления за покриване на възможни загуби от несъбираеми вземания.
15. Изчисленията на текущия и на отложен данъчен разход (приход) и свързаните отложени и текущи данъчни активи и пасиви се основават на подходящи провизии, заделени в съответствие с изискванията на действащото данъчно законодателство.
16. Един актив по отсрочени данъци се признава за всички намаляеми временни разлики до степента, до която е вероятно да има на разположение облагаема печалба, срещу която актива по отсрочени данъци да може да се използва.
17. Финансовите активи държани до падеж са класифицирани като такива в съответствие с нашето намерение и възможност да държим тези ценни книжа до падеж.
18. Минималните лизингови плащания по финансов и оперативен лизинг са отразени в съответствие с изискванията на МСС 17 *“Лизинг”*.
19. Същността и размера на правителствените дарения или на друга форма на правителствена помощ, от които Дружеството получава пряка изгода са отразени в съответствие с изискванията на МСС 20 *“Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ”*.
20. Нямаме планове или намерения, които могат съществено да променят балансовата стойност или класификацията на активите и пасивите, отразени във финансовите отчети.
21. Не сме имали преустановяване на дейности през годината и не планираме да преустановим дейности между датата на издаване на баланса и датата на официалното одобрение за публикуване.
22. Няма събития след датата на баланса, които да изискват корекции или оповестявания на обекти във финансовите отчети или в бележките към тях, различни от вече оповестените във финансовите отчети и бележките към тях.
23. Не е имало обстоятелства, които биха могли да се отразят негативно върху продължаването на дейността на Дружеството или върху вярното и честно представянето на нетните му активи, финансовото му състояние и резултата от дейността.
24. Финансовите отчети отразяват всички известни ни факти, които се отнасят до способността на дружеството да продължи дейността си като действащо предприятие, включително значими условия и събития, както и нашите планове.

Подпис и печат:



ДЕКЛАРАЦИЯ
по чл. 6, ал. 2 ЗМИП

Долуподписаният/ата: ВЛАДИСЛАВ ЕВЛОГИЕВ ШОПОВ
(име, презиме, фамилия)
ЕГН 8205130009
постоянен адрес с.Бистрица ул.Просвета 54
гражданство българско
документ за самоличност лична карта 626705046/19.03.2010 г.
в качеството ми на законен представител (пълномощник) на ТОП ДРИНКС ООД
вписано в регистъра при
Декларирам, че действителен собственик по смисъла на чл. 6, ал. 2 ЗМИП във връзка с чл. 3, ал. 5 ППЗМИП на горепосоченото юридическо лице е/са следното физическо лице/следните физически лица:
1. АТОН 3 ООД
(име, презиме, фамилия)
ЕГН
постоянен адрес
Гражданство
документ за самоличност
2. ЮНАЙТЕД ДИСТРИБЮШЪН ГРУП ООД
(име, презиме, фамилия)
ЕГН
постоянен адрес
гражданство
документ за самоличност
3. ИККЕН НАМО ООД
(име, презиме, фамилия)
ЕГН
постоянен адрес
гражданство
документ за самоличност

Известна ми е наказателната отговорност по чл. 313 от Наказателния кодекс за деклариране на неверни обстоятелства.

Дата: 07.03.2019 г.

Декларатор: _____

ОТЧЕТ НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА 2018 Г.

Обща информация:

Наименование на предприятието: **„ТОП ДРИНКС” ООД**

Държава на регистрация на предприятието: **Република България**

Седалище и адрес на регистрация: **гр.София, ул.Среброструй 8**

Място на офис или извършване на стопанска дейност: **гр.София, ул.Среброструй 8**

Брой служители /наети лица в края на годината/: **142** /сто четиридесет и два/

Собственост и управление:

Дружественият капитал е в размер на 1 518 635 (един милион петстотин и осемнадесет хиляди шестстотин тридесет и пет лв.) лева. Собствеността на капитала е разпределена както следва:

1. Атон 3 ООД – 30 %
2. Юнайтед Дистрибушън Груп ООД – 12 %
3. Иккен Намо ООД- 58 %

Управител на дружеството е:

1. Владислав Евлогиев Шопов

Предмет на дейност:

Предметът на дейност на Дружеството е търговия на едро и дребно с безалкохолни и алкохолни напитки, тютюневи изделия, транспортна и спедиторска дейност, покупка на стоки или други вещи с цел препродажба, както и всяка друга дейност, незабранена от закона.

Информация за дейността:

През 2018 г. „Топ Дринкс” ООД затвърди лидерската си позиция в търговията с алкохолни и безалкохолни напитки с 35 % пазарен дял за София. Най-голям дял в приходите от продажби на стоки се пада на продажбите на бира, тъй като „Топ Дринкс” ООД е основен търговски партньор на най-големите пивоварни в страната – „Загорка” АД, „Каменица” АД и „Карлсберг” АД.

Дружеството разшири успешно продуктовото си портфолио в групите на високоалкохолните, нискоалкохолните и безалкохолните напитки. „Топ Дринкс” ООД се наложи като предпочитан дистрибутор на продуктите с марка Пепси, Присан, Флорина, Пфанер, Девин, Горна Баня.

Дружеството закупи и внедри ERP-система за управление на бизнеса. Работата в реален режим с новата информационна система стартира в началото на 2008 г. През 2009 г. бяха закупени мощни сървъри осигуряващи високо качество и бързодействие на ERP системата. През 2012 г. се закупи нов модул на системата Inventori за по-прецизно и бързо изчисляване на себестойността на стоките. През 2013 г. се внедриха PDA устройства с които търговците приемат поръчки от обекта на клиента и ги подават в реално време към ERP системата. През 2015 г. закупихме лицензи за софтуерни продукти на фирма Microsoft с цел оптимизиране разходите за абонамент.

Дружеството осъществява дейността си в три складови бази в кв.Горубляне-5023 кв.м., кв.Малашевци – 3026 кв.м. и кв.Суходол – 3550 кв.м. През 2014 г. база Север бе затворена за продажба на стоки и бе отдадена под наем през 2015 г. Базите са оборудвани със стелажи и техника, необходима за осъществяване на дейността.

Приоритет на Дружеството е бързото и качествено обслужване на клиентите. Дружеството разполага и с офисна сграда – 3457 кв.м. построена през 2008 г. и оборудвана с всичко необходима за осъществяване на дейността си. През 2018 г. дружеството отдели на 31.10.2018 г. две от базите си в друго дружество Стор Рент ЕООД. Това са базите в квартал Горубляне и Малашевци.

Дружеството разви и разработи през 2009 г. ново направление в дейността си ВИП отдел работещ с отбрани имиджови клиенти и разшири дейността си извън София. Стана предпочитан дистрибутор в градовете Перник, Радомир, Костенец, Самоков, Елин Пелин и др. През 2011 г. в това направление бяха вложени сили и средства за разрастване на клиентската мрежа и увеличаване на приходите от ВИП клиенти и клиенти от съседните градове. През 2012 г. се сключиха договори за логистично обслужване на Загорка АД, Куадрант Бевъриджис ООД, Домейн Бойар Интернешънъл ЕАД. През 2015 г. логистиката бе спряна поради нерентабилност.

Дружеството разполага с голям автопарк – товарни автомобили 17 броя, Товарни автомобили КИА 16 броя, товарни автомобили Форд 23 броя, товарни автомобили Рено 6 броя, леки автомобили 38 броя оборудвани с GPS устройства. Дружеството е добре оборудвано с техника и затова през 2014 г. не се наложи да се прави допълнителна инвестиция. С монтирането на GPS устройствата рязко се намалиха разходите по обслужване на автопарка и времето за зареждане на клиентите.

С оглед реструктуриране на дейността през 2018 г от две бази в една, дружеството има спад в приходите от продажби но завърши годината на печалба, като генерира печалба от отделянето в размер на 2 957 х.лева.

За 2014 г. фирмата планира и осъществи реорганизация на складовата и дистрибуционната дейност за работа от два склада. Това оптимизира разходите и подобри рентабилността на компанията. Тази тенденция се потвърди и през 2015 г. и 2016 г.

Конкуренцията в сектора на търговията с бързооборотни стоки се изостри значително в периода на криза, повиши се ценовата чувствителност на клиентите и изискванията им към обслужването.

В този аспект предвижданията за развитието на фирмата за 2018 г. са:

- увеличаване на пазарния дял в национален мащаб;
- разширяване на продуктовото фолио;
- повишаване качеството на обслужването;
- запазване и разширяване на клиентската мрежа;
- автоматизиране на диспечирането;
- въвеждане на нови по-гъвкави механизми за разплащане с клиенти удовлетворяващи ликвидните им потребности;
- оптимизиране на схемите за авансово раздаване на постоянните ни клиенти на бонуси и отстъпки при дългосрочни ангажменти.
- утвърждаване на досегашните си позиции на лидер за София в продажбите на кафе

08.03.2019 г.
Гр.София

Управител:
Владислав Попов



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА СЪДРУЖНИЦИТЕ НА „ТОП ДРИНКС“ ООД

Квалифицирано мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ТОП ДРИНКС“ ООД, съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2018 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, с изключение на възможния ефект от въпроса, описан в раздела от нашия доклад „База за изразяване на квалифицирано мнение“, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2018 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на квалифицирано мнение

Ние не бяхме в състояние да потвърдиме вземания от клиенти в размер на 2 769 х.лв, което представлява 57 % от общо посочените вземания в Раздел В, Група II от Баланса към 31.12.2018 г., поради непредставянето на писма за потвърждение. Салдата не бяха потвърдени и чрез прилагането на допълнителни одиторски процедури, като тестове на последващи плащия и др. Съответно ние не бяхме в състояние да определим дали е необходима корекция по отношение на представянето на крайното салдо на вземанията и дали е необходима обезценка на същите към 31.12.2018 г.

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето квалифицирано мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на

работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

До 01.01.2018 г. Дружеството е прилагало като своя счетоводна база Международните стандарти за финансови отчети. От 01.01.2018 г. Дружеството започва да прилага като база за отчитане Националните счетоводни стандарти, приложими за Република България към тази дата.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО**РЕГ. № 151 - „ОДИТ ВИКТОРИ ГРУП” ООД**

София, ул. „проф. Никола Михайлов” № 6, GSM: 0885 / 678 919, e-mail: oditg@abv.bg

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО**РЕГ. № 151 – „ОДИТ ВИКТОРИ ГРУП” ООД**

Радослав Порожанов
Управител

Илиана Порожанова
Регистриран одитор

ул. „проф. Никола Михайлов” № 6
София, п.к. 1142 България

Дата: 07.03.2018 г.



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на
адрес
за

ТОП ДРИНКС ООД

София

2018 г.

Наименование на разходите		Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
а		1	2
А. Разходи			
I	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
II	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	2 052	2 268
	а) суровини и материали	575	659
	б) външни услуги	1 477	1 609
III	Разходи за персонала, в т.ч.:	1 439	1 597
	а) разходи за възнаграждения	1 219	1 361
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	220	236
IV	Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	290	380
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	290	380
	- разходи за амортизация	290	380
V	Други разходи, в т.ч.:	44 351	51 003
	а) балансова стойност на продадените активи	43 637	50 372
	Общо разходи за оперативна дейност (I+II+III+IV+V):	48 132	55 248
VI	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		
VII	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	357	453
	а) разходи, свързани с предприятия от група	43	107
	Общо финансови разходи (VI+VII):	357	453
VIII	Печалба от обичайната дейност	3 144	166
	Общо разходи (I+II+III+IV+V+VI+VII):	48 489	55 701
IX	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	3 144	166
X	Разходи за данъци от печалбата	21	5
XI	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	(1)	
XII	Печалба (IX-X-XI)	3 124	161
	Всичко (Общо разходи+X+XI+XII)	51 633	55 867

Наименование на приходите		Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
а		1	2
Б. Приходи			
I	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	48 600	55 766
	б) стоки	48 267	55 315
	в) услуги	333	451
II	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
III	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
IV	Други приходи, в т.ч.:	3 031	101
	- приходи от финансиране		7
	Общо приходи от оперативна дейност (I+II+III+IV):	51 631	55 867
V	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
VI	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
VII	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	2	
	Общо финансови приходи (V+VI+VII):	2	0
VIII	Загуба от обичайната дейност	0	0
	Общо приходи (I+II+III+IV+V+VI+VII):	51 633	55 867
IX	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
X	Загуба (IX + ред X и XI от Раздел А)	0	0
	Всичко (Общо приходи + X)	51 633	55 867

Дата 21/02/2019 г.

Съставител:

\ Данка Георгиева \

Ръководител:

\ Радислав Шопов \

Регистриран одитор отговорен за одита:

\ Илиана Порожанова \

Управител на ОД "Одит Виктори Груп" ООД

\ Радослав Порожанов \



Дата 21/02/2019 г.

БАЛАНС

ТОП ДРИНКС ООД, ЕИК

на

адрес

София

към

31/12/2018 г.

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Бел.	Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
A. Записан, но невнесен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	4	17
Общо за група I:		4	17
II. Дълготрайни материални активи			
1 Земи и сгради, в т. ч.:		1 871	4 465
- земи		269	1 570
- сгради		1 602	2 895
2 Машини, производствено оборудване и апаратура		578	505
3 Съоръжения и други		22	192
Общо за група II:		2 471	5 162
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	1	5	5
Общо за група III:		5	5
IV. Отсрочени данъци		17	16
Общо за раздел Б:		2 497	5 200
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
1 Суровини и материали		840	640
2 Продукция и стоки, в т. ч.:		5 408	8 268
- стоки		5 408	8 268
Общо за група I:		6 248	8 908
II. Вземания			
1 Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:		4 756	4 555
2 Други вземания, в т. ч.:		91	166
Общо за група II:		4 847	4 721
III. Инвестиции			
Общо за група III:		-	-
IV. Парични средства, в т. ч.:			
- в брой		445	726
- в безсрочни сметки (депозити)		337	79
Общо за група IV:		782	805
Общо за раздел В:		11 877	14 434
Г. Разходи за бъдещи периоди		17	33
Сума на актива (А+Б+В+Г)		14 391	19 667
В. Условни активи			

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Бел.	Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
A. Собствен капитал			
I. Записан капитал		1 519	1 519
II. Премии от емисии			
III. Резерв от посредващи оценки		12	12
IV. Резерви			
Общо за група IV:		-	-
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:			
1 - неразпределена печалба		2 262	1 735
2 - непокрита загуба		(1 659)	(786)
Общо за група V:		603	949
VI. Текуща печалба (загуба)		3 124	161
Общо раздел А:		5 258	2 641
Б. Провизии и сходни задължения			
Общо за раздел Б:		-	-
В. Задължения			
Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:		5 583	11 420
1 - до 1 година		3 292	8 955
2 - над 1 година		2 291	2 465
3 Задължения към доставчици, в т. ч.:		1 001	3 190
4 - до 1 година		1 001	3 190
5 Задължения по полици, в т. ч.:		4	10
6 - до 1 година		4	10
7 Задължения към предприятия от група, в т. ч.:		1 749	2 072
8 - до 1 година		1 749	2 072
9 Други задължения, в т. ч.:		796	334
10 - други задължения		453	-
11 - до 1 година		453	-
12 - към персонала, в т. ч.:		223	219
13 - до 1 година		223	219
14 - осигурителни задължения в т. ч.:		56	56
15 - до 1 година		56	56
16 - данъчни задължения, в т. ч.:		64	59
17 - до 1 година		64	59
Общо раздел В, в т. ч.:		9 133	17 026
1 - до 1 година		6 842	14 561
2 - над 1 година		2 291	2 465
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		-	-
Сума на пасива (А+Б+В+Г)		14 391	19 667
Г. Условни пасиви			

Дата 08.02.2019 г.

Съставител:

Данка Георгиева

Ръководител:

Владислав Шопов

Регистриран одитор отговорен за одита:

Илиана Порожанова

Управител на ОД "Одит Виктори Груп" ООД

Радослав Порожанов

Дата 07/03/2019 г.



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на _____
 адрес _____
 за _____

ТОП ДРИНКС ООД, ЕИК
София
2018 г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви			Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	свързани с изкупени собствени акции	съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>
А. Салдо в началото на отчетния период	1 519		12					2 608	(1 659)	161
1 Грешки								(7)		
Б. Салдо след промени в счетоводната политика	1 519	-	12	-	-	-	-	2 601	(1 659)	161
1 Финансов резултат за текущия период										
2 Разпределения на печалбите, в т.ч.:								(339)		3 124
- за дивиденди								(500)		(161)
В. Салдо към края на отчетния период	1 519	-	12	-	-	-	-	2 262	(1 659)	3 124
Г. Собствен капитал към края на отчетния	1 519	-	12	-	-	-	-	2 262	(1 659)	3 124
										5 258

Дата: 08.02.2019 г.

Съставител: _____
 \ Дanka Георгиева \

Ръководител: _____
 \ Владислав Шолов \

Регистриран одитор отговорен за одита: _____
 \ Илиана Порожанова \



Управител на ОД "Одит Виктори Груп" ООД
 \ Радослав Порожанов \

Дата: 07/03/2019 г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на **ТОП ДРИНКС ООД, ЕИК**
 адрес **София**
 за **2018 г.**

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	57 970	55 106	2 864	66 088	63 618	2 470
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1 605	(1 605)		1 715	(1 715)
3 Платени и възстановени данъци върху печалбата		37	(37)		2	(2)
4 Други парични потоци от основната дейност	-	250	(250)	-	185	(185)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	57 970	56 998	972	66 088	65 520	568
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		34	(34)		71	(71)
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	-	34	(34)	-	71	(71)
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	13 976	14 329	(353)	8 768	8 353	415
2 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		245	(245)		342	(342)
3 Плащания на задължения по лизингови договори		318	(318)		317	(317)
4 Други парични потоци от финансовата дейност		45	(45)		58	(58)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	13 976	14 937	(961)	8 768	9 070	(302)
Г. Изменение на паричните средства през периода	71 946	71 969	(23)	74 856	74 661	195
Д. Парични средства в началото на периода			805			610
Е. Парични средства в края на периода			782			805

Дата 08.02.2019 г.

Съставител:

\ Данка Георгиева \

Ръководител:

\ Владислав Попов \

Регистриран одитор отговорен за одита:

\ Илиана Порожанова \

Управител на ОД "Одит Виктори Груп" ООД

\ Радослав Порожанов \

Дата 07/03/2019 г.

