

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМ ОДИТОР

До Съдружниците
на „Табакo Трейд Благоевград“ ООД
гр. Благоевград

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Табакo Трейд Благоевград“ ООД, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2015 г., отчета за приходите и разходите, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществени счетоводни политики и другите пояснителни приложения, както и годишния доклад за дейността.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основащо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазването 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 грешки.

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 неточности, отклонения и несъответствия 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 „Табакo Трейд Благоевград“ ООД към 31 декември 2015 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на член 38 (4) от Закона за счетоводството ние прегледахме приложения Годишен доклад за дейността, изготвен в съответствие с изискванията на чл.33 от същия Закон. Годишният доклад не е част от финансовия отчет и отговорността за изготвянето му се носи от ръководството. Нашият преглед показва, че историческата финансова информация, представена в Годишния доклад, съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния финансов отчет на „Табакo Трейд Благоевград“ ООД към 31 декември 2015 г. и за годината приключваща тогава, изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Дата: 28.04.2016 г.

Подпис:

Иван Зонков -

дипломиран експерт счетоводител,
регистриран одитор,
гр.Пловдив, ул."Крали Марко" №25, ет.4, ап.13
GSM: 0888 721 620
e-mail: ivan_zonkov@abv.bg

0250 Иван
Зонков
Регистриран одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"ТАБАКО ТРЕЙД БЛАГОЕВГРАД" ООД
Към 31.12.2015 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии	-	
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви	165	165
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции	-	
Общо за група I:	-	-	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	165	165
1. Земи и сгради, в т.ч.:	-	-	Общо за група IV:	165	165
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради			- неразпределена печалба	389	148
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1	2	- непокрита загуба	-21	(21)
3. Съоръжения и други	54	36	Общо за група V:	368	127
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	359	241
Общо за група II:	55	38	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	897	538
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:	0	-
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	-	-
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойностхил. лв.	X	X	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	-	-
Общо за група III:	-	-	- до 1 година		
IV. Отсрочени данъци	1	1	- над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	56	39	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	36	26
В. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година	1	
I. Материални запаси			- над 1 година	35	26
1. Суровини и материали	1	1	3. Получени аванси, в т.ч.:	-	-
2. Незавършено производство			- до 1 година		
3. Продукция и стоки в т.ч.:	796	561	- над 1 година		
- продукция			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1071	815
- стоки	796	561	- до 1 година	1071	815
4. Предоставени аванси			- над 1 година		
Общо за група I:	797	562	5. Задължения по полици, в т.ч.:	1	1
II. Вземания			- до 1 година	1	1
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	393	286	- над 1 година		
- над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	-	-
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	1	1	- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	1	3
Общо за група II:	394	287	- до 1 година	1	3
III. Инвестиции			- над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			Задължения към персонала, в т.ч.:	16	13
2. Изкупени собствени акции номинална стойностхил. лв.	X	X	- до 1 година	16	13
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	-	-	Осигурителни задължения, в т.ч.:	4	6
IV. Парични средства, в т.ч.:	797	532	- до 1 година	4	6
- в брой	457	375	- над 1 година		
- безсрочни сметки (депозити)	340	157	Данъчни задължения	22	21
Общо за група IV:	797	532	- до 1 година	22	21
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	1988	1 381	- над 1 година		
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	1151	885
- финансирания	4	3	- до 1 година	1116	859
СУМА НА АКТИВА	2048	1 423	- над 1 година	35	26
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансирания		
			СУМА НА ПАСИВА	2048	1 423

Дата на съставяне:
Благоевград, 11 март 2016г.

28.04.2016 г.

0250

Иван
Зонков

Регистриран одитор

Съставител:

България
Виктор Консулт ООД

Ръководител:

Васил Величков

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"ТАБАКО ТРЕЙД БЛАГОЕВГРАД" ООД
За 2015 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:		
а) суровини и материали	204	172
б) външни услуги	99	89
	105	83
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	148	129
а) разходи за възнаграждения	125	109
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	23	20
- осигуровки свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	17	25
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	17	25
- разходи за амортизация	17	25
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	46412	35 427
а) балансова стойност на продадени активи	46404	35 424
б) провизии	-	
Общо разходи за оперативната дейност	46781	35 753
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	-	-
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	24	18
- разходи, свързани с предприятия от група	-	
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	14	15
Общо финансови разходи	24	18
Общо разходи за обичайната дейност	46805	35 771
8. Печалба от обичайната дейност	401	261
9. Извънредни разходи	4	
Общо разходи	46809	35 771
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	399	267
11. Разходи за данъци от печалбата	40	
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		(1)
13. Печалба	359	268
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	47208	36 038

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	47198	36 023
а) продукция		
б) стоки	47198	36 023
в) услуги		
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:	8	9
- приходи от финасиране		
Общо приходи от оперативната дейност	47206	36 032
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	-
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи	0	-
Общо приходи от обичайната дейност	47206	36 032
8. Загуба от обичайната дейност	-	-
9. Извънредни приходи	2	6
Общо приходи	47208	36 038
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	-	-
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	-	-
Всичко (Общо приходи + 11)	47208	36 038

Дата на съставяне:
Благоевград, 11 март 2016г.

Съставител:

Васил Великов

Ръководител:

Васил Великов

0250

Иван
Зонков

Регистриран одитор

28.04.2016 г.

ОТЧЕТ

за паричните потоци

"ТАБАКО ТРЕЙД БЛАГОЕВГРАД" ООД

За 2015 г.

Наименование на паричните потоци		Текущ период		Предходен период	
а		Постъпления	Плащания	Постъпления	Плащания
		1	2	4	5
А. Парични потоци от основна дейност					
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	56404	55916	43 421	43 106
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели				
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		137		
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				118
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		41		14
7	Платения при разпределения на печалби				
8	Други парични потоци от основна дейност	13	19	3	2
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	56 417	56 113 304	43 424	43 240
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност					
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи				2
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи				
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания				
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност				
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	2
В. Парични потоци от финансово дейност					
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа				
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствените				
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		0		
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				
5	Платения на задължения по лизингови договори		22		8
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		14		14
7	Други парични потоци от финансово дейност		3		3
	Всичко парични потоци от финансово дейност (В)	-	39	-	25
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	56 417	56152	43 424	43 267
Д.	Парични средства в началото на периода			532	157
Е.	Парични средства в края на периода			797	375
					532

Дата:

Благоевград, 11 март 2016г.

0250
Иван
Зонков

Регистриран служител

28.04.2016 г.

Съставил:
Всичко Консалтинг ООД
БългарияРъководител:
Васил ВеличковООД КОНСАЛТИНГ ООД
Благоевград

ТАБАКО ТРЕЙД БЛАГОЕВГРАД ООД

ОТЧЕТ
за собствения капитал
"ТАБАКО ТРЕЙД БЛАГОЕВГРАД" ООД
За 2015 г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви					Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	5						165	148	(21)	241	538	
2. Промени в счетоводната политика												
3. Грешки												
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	-	-	-	-	-	165	148	(21)	241	538	
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:												
- увеличение												
- намаление												
6. Финансов резултат от текущия период												
7. Разпределение на печалба в т.ч.:												
- за дивиденди										359	359	
8. Покриване на загуба								241		(241)	-	
9. Последващи оценки на активи и пасиви												
- увеличение												
- намаления												
10. Други изменения в собствения капитал												
11. Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	165	389	(21)	359	897	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина												
13. Собствен капитал към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	165	389	(21)	359	897	

Дата на съставяне:
Благоевград, 11 март 2016г.

Съставител:
Вси-ко Консулт ООД



Ръководител:

Васил Величков



0250 Иван Зонков
Регистриран одитор

28.03.2016 г.

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2015 г.

ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ ОТ 11.03.2016 г. НА ПРЕДСТАВЛЯВАЩИТЕ

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 33 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН.

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2015 г., изготвен в съответствие на Националните стандарти за финансово отчитане. Този финансов отчет е одитиран от Иван Илиев Зонков.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в България със седалище и адрес на управление: гр. Благоевград, ул. „Арсений Костенцев” №29, ет.7, ап.28. Основната му дейност е свързана с търговия на едро с тютюневи изделия.

Финансовият резултат на Дружеството за 2015 г. е печалба в размер на 359 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на Националното законодателство.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период

В дружеството към края на 2015 година са работили 20 човека, от които един управител и 19 човека - работници.

Общо разходите от дейността са: 46 809 хил лева.

Общо приходите от дейността са: 47 208 хил. лева

Разликата между приходите и разходите е 399 хил лв. счетоводна печалба.

Дивиденди и разпределение на печалбата

Дружеството няма да разпределя дивидент през 2015 г.

Структура на основния капитал

Съдружници	% от капитала	Дял от капитала	Обща стойност (лева)
ВАСИЛ КОСТАДИНОВ ВЕЛИЧКОВ	44 %	22 X 100 лв.	2 200 лв.
„ДАФНА ГРУП” ООД	56 %	22 X 100 лв.	2 800 лв.

Към 31 декември 2015 г. „Табакo Трейд Благоевград” ООД няма участия в дъщерни фирми.

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ПРЕЗ 2015 ГОДИНА

Ръководството си бе поставило следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2015 г:

- В условията на финансова криза да съумее да запази позициите си на вътрешния пазар;
- Увеличаване обема на продажбите;
- Увеличаване на приходите от продажба на единица продукция;

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в Р. България, към 31 декември 2015 г., „Табако Трейд Благоевград” ООД е дружество с ограничена отговорност.

Към 31 декември 2015 г., Органи на управление на дружеството са:

- Общото събрание на съдружниците
- Управител.

Дружеството се управлява и представлява от **ВАСИЛ КОСТАДИНОВ ВЕЛИЧКОВ** и **ЦВЕТАН ПЕТКОВ ХРИСТЕВСКИ**, като дружеството се представлява от двамата управители заедно и поотделно.

Отговорности 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 и паричните потоци на Дружеството към края на годината.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2015 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.

Човешки ресурси

Персонал

Средносписъчния състав на персонала, който бе ангажиран в основната дейност на дружеството е 20 човека, от които работници 19 души и управител.

Работна заплата

Начислените средства за работна заплата за изтеклата година са в размер на 125 хил. лв.

Анализ на продажби и структура на разходите

Основният дял на приходите в Дружеството е от продажба на тютюневи изделия.

Структура на приходите от дейността е както следва: 47 198 хил. лв. приходи от продажба на стоки, 8 хил.лв. други приходи и 2 хил. лв. извънредни приходи.

Разходите за дейността са в размер на 46 809 хил. лв. и са свързани с разходи за суровини и материали, външни услуги – телефонни услуги, наеми; разходи за възнаграждения на персонала и свързаните с тях СО, ЗОВ, ДЗПО; разходи за амортизация на ДМА, други разходи, разходи за лихви и др.финансови разходи.

Инвестиционни проекти

Дружеството разполага с дълготрайни материални активи от следните групи:

- Машини и оборудване;
- Транспортни средства.

Нематериалните дълготрайни активи - не са закупувани.

Капиталова структура

Собственият капитал на Дружеството е:

- „Записан капитал” 5 хил. лв.
- „Допълнителни резерви” 165 хил. лв.
- „Неразпределена печалба” 389 хил. лв.
- „Непокрита загуба” -21 хил. лв.
- „Текуща печалба” 359 хил. лв.

Важни събития, не са настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет, които биха рефлектирали върху резултата на Дружеството през следващия отчетен период.

Предвиждано развитие на Дружеството

Ръководството предвижда затвърждаване на основната дейност на Дружеството в краткосрочен и дългосрочен план, наложено от световната икономическа криза.

Финансов отчет и анализ

Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на Дружеството, са:

Финансов резултат - печалба:	359 хил. лв.
Приходи от продажби:	47 198 хил. лв.
Общо приходи:	47 208 хил. лв.
Разходи за дейността:	46 809 хил. лв.
Собствен капитал /раздел А на Пасива/	897 хил. лв.

Пасиви /дълг.+краткосрочни задълж./ 1 151 хил. лв.
Сума реални активи /актив-невн. капитал/ 2 048 хил. лв.

Коеф. на рентабилност на приходите:	ФР/ Общо приходи	-	0,0076
Коеф. на рентаб. на прих.от прод.на стоки:	ФР/ Пр.Продажби	-	0,0076
Коеф. на рентабилност на собствения капитал:	ФР/СК	-	0,4002
Коефициент на рентабилност на пасивите:	ФР/Пасиви	-	0,3119
Коефициент на рентабилност на активите:	ФР/Сума реал.активи	-	0,1753
Коефициент на ефективност на Приходите:	Разх/Прих	-	0,9915
Коефициент на задлъжнялост:	Пасиви/Собст.капитал	-	2,2832

Управление на капиталовия риск

Едни от целите на "Табакo Трейд Благоевград" ООД при управлението на капитала през следващата година са:

- Да продължи да бъде действащо предприятие.
- Да затвърди позициите на пазара.
- Да оптимизира персонала.

гр.Благоевград, общ. Благоевград

Управител:
Васил Величков

