ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2016г.

Справка
за оповестяване на счетоводната политика
на "ТОХУН" ООД

1.Учередяване и регистрация

"Тохун"ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в БОС по фирмено дело № 490/2007г.

Предметът на дейност на дружеството е винопроизводство.

2. Счетоводна политика

2.1.Общи положения

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Настоящият годишен счетоводен отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Формата за съставните части на финансовия отчет е двустранна. Съдържанието на отчета за приходите и разходите е с класификация на приходите и разходите по видове. Отчетът за паричния поток се съставя по прекия метод.

Всички данни за 2016 и 2015г. са представени в настоящия финансов отчет в хил.лева.

2.2.Дефеницня и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.2.1.Дълготрайните материални и нематериални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени при придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация.

Дълготрайните материални активи се класифицират и признават като такива, когато отговарят на изискванията на НСС 16.

Стойностният праг на същественост при класификацията на активите като дълготрайни е в размер на 700 лева.

С последващите разходи, свързани с отделен дълготраен актив, се коригира неговата балансова стойност, когато за предприятието се увеличава очакваната икономическа изгода над първоначалната му оценена стандартна ефективност. Всички останали последващи разходи се признават като текущи в периода, през който са направени.

Дълготрайните материални активи подлежат на последваща оценка. Предприятието прилага препоръчителния метод и в края на всяка година се извършва проверка за наличие на обезценка по реда на НСС 36 "Обезценка на активи".

За 2012 г. не са установени условия за обезценка на активи.

2.2.2.Стоково-материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване.Оценката на потребленето им е извършвана по метода на средно-притеглената цена. Основните и спомагателни материали за винопроизводството към 31.12.2016г са на стойност: 112 хил.лв. Продукцията на склад и в магазина към 31.12.2016г. е на стойност 217 хил.лв.

Нетната реализируема стойност в края на годината не превишава отчетната стойност. При извършената инвентаризация не са установени липси и излишъци.

Незавършеното производство е оценено въз основа на фактически извършените разходи, които формират себестойността на продукцията.

Незавършеното производство на вино към 31.12.2016г. е на стойност: 921 хил.лв.

2.2.3.Краткосрочните вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителен курс на БНБ към 31 декември 2016г.

В края на всяка година се извършва проверка за наличие на обезценка на вземанията. В края на 2016г. няма условия за такава обезценка.

2.2.4.Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства деноминирани в чуждестранна валута–по заключителния курс на БНБ към31.12.2016г.

2.2.5.Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителен курс на БНБ към 31 декември 2016г.

Краткосрочните задължения към доставчици са в размер на 24 хил.лв.

Като **краткосрочни задължения, свързани с асоциирани предприятия** са посочени задълженията за доставки на грозде на стойност 429 хил.лева

Като **дългосрочни задължения, свързани с асоциирани предприятия** са посочени направените допълнителни вноски в дружеството от съдружниците съгласно Решение на Общото събрание в размер на 5850 хил.лева.

2.3.Амортизация на дълготрайните активи

Амортизациите на дълготрайните материални активи са начислявани , като е прилаган линейния метод на амортизация.

1. По групи активи са прилагани следните норми за 2016г.

	Подобрение на земи:	2%
	Сгради:	2%
	Съоръжения;	2%
	Машини и оборудване:	5%
	Транспортни средства без автомобили:	5%
	Компютри и софтуер:	50%
	ДНМА с ограничен срок на ползване:	33.33%
	Всички останали ДМА:	
в т.ч.	Стопански инвентар:	15%

2.4.Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и **разходите** за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. От читането и признаването на **приходите и разходите** се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Формирани са следните видове приходи:

Приходи от продукция:	466 хил.лв.
Други приходи от продажби:	6 хил.лв.

2.5.Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Дружеството има сделки със свързани лица съгласно НСС 24 както следва:

Съгласно Решение на Общото събрание през годината са направени допълнителни парични вноски от съдружниците на „Тохун" ООД в размер на 43535 лева със срок на връщане пет години без да се дължат лихви върху тях, съгл. чл.134 от ТЗ.

През 2016г. са върнати на съдружниците допълнителни парични вноски в размер на 48000 лева.

Доставки от свързани лица: закупено е грозде за производството на вино на обща стойност: 110468,96 лв.в т.ч. от:

- ЕТ „Плеона-Н.Георгиев"на стойност: 51234.48лв
- ЕООД „Краус Винярд" на стойност: 51234.48лв.

Няма отклонение от данъчно облагане. Доставката е извършена по пазарни цени.

2.6.Събития след балансовата дата

След балансовата дата няма възникнали събития, който биха могли да се оповестят.

Дата: 28.02.2017г. Съставител:..... /П.Камбурова/

Помощен ТОХУН ООД

Ръководител:..... /М.Краус/

ДОПЪЛНИТЕЛНИ ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ГФО за 2016г.
съгласно: т.24.2 от СС1
на "ТОХУН" ООД

1.Активите, собственият капитал, пасивите, приходите и разходите в предприятието се оценяват и записват при тяхното придобиване или възникване по историческата им цена, в съответствие с приложимите счетоводни стандарти - цената на придобиване, себестойността или справедливата цена.
2.През 2016г. са отчетени следните разходи, които не са платени към датата на финансовия отчет:
- за основни и спомагателни материали за производството – 7 хил.лв.,
3. През 2016г. са отчетени следните приходи, които не са получени към датата на финансовия отчет.
-от продажба на продукция – 87 хил.лв.
4. Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в EUR е заключителният курс на БНБ към 31 декември 2011г - 1.95583 лева за 1 EUR.

Дата: 28.02.2017г. Съставител:..... /П.Камбурова/ Ръководител:..... /М.Краус/

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"ТОХУН" ООД
Към 31.12.2016 г.

Актив | Пасив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) 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, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	7	7	**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви /общи резерви/		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени а	-	-
Общо за група I:	7	7	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви / допълнителни/		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 882	1 926	*Общо за група IV:*	-	-
- земи	105	108	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- сгради	1 777	1 818	- неразпределена печалба	1	1
2 .Машини, производствено оборудване и апара	1 433	1 548	- непокрита загуба	(813)	(657)
3. Съоръжения и други	512	539	*Общо за група V:*	*(812)*	*(656)*
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	27	10	**VI. Текуща печалба (загуба)**	(267)	(156)
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	(1 074)	(807)
Общо за група II:	3 854	4 023	**Б. Провизии и сходни задължения**		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:	-	-
2. Предоставени заеми на предприятия от група			- отсрочени данъци		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:**	-	-
5. Дългосрочни инвестиции			**В. Задължения**		
6. Други заеми			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година		
Общо за група III:	-	-	- над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприя	-	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	3 861	4 030	- до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година		
I.Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.		
1. Суровини и материали	112	128	- до 1 година		
2. Незавършено производство	921	1 038	- над 1 година		
3. Продукция и стоки в т.ч.:	217	175	4. Задължения към доставчици, в т.ч.	24	19
- продукция	217	175	- до 1 година	24	19
- стоки			- над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.	-	-
Общо за група I:	*1 250*	*1 341*	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	99	134	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
- над 1 година			- до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- 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.:	6 279	6 316
- над 1 година			- до 1 година	429	462
4. Други вземания в т.ч.:		1	- над 1 година	5 850	5 854
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	10	6
Общо за група II:	*99*	*135*	- до 1 година	10	6
III. Инвестиции			- над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	7	4
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година	7	4
3. Други инвестиции			- над 1 година	-	-
Общо за група III:	-	-	- осигурителни задължения, в т.ч.:	2	2

			- до 1 година	2	2
IV. Парични средства, в т.ч.:			- над 1 година	-	-
- в брой	30	20	- данъчни задължения	1	-
- безсрочни сметки (депозити)	78	91	- до 1 година	1	
Обща за група IV:	*108*	*111*	- над 1 година		
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	6 313	6 341
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	1 457	1 587	- до 1 година	463	487
			- над 1 година	5 850	5 854
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	80	84
Г. Разходи за бъдещи периоди	1	1	- финансирания	80	84
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	5 319	5 618	СУМА НА ПАСИВА	5 319	5 618

Дата на съставяне:
Поморие, 28.02.2017

Съставител: **Павлина Камбурова**

Ръководител: **Михаил Краус**

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"ТОХУН" ООД
от 01.01.2016 до 31.12.2016 година

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	74	20
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги и т.ч.:	335	301
а) суровини и материали	274	253
б) външни услуги	61	48
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	70	70
а) разходи за възнаграждения	59	60
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	11	10
- осигуровки свързани с пенсии	9	8
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	193	192
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	193	192
- разходи за амортизация	193	192
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	16	11
а) балансова стойност на продадени активи	2	4
б) провизии	-	-
Общо разходи за оперативната дейност	688	594
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.:	51	1
а) разходи за лихви по банкови заеми		
б) разходи за банкови такси	1	1
Общо финансови разходи	51	1
Общо разходи за обичайната дейност	739	595
8. Печалба от обичайната дейност	-	-
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	739	595
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	-	-
11. Разходи за данъци от печалбата		
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба		-
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	739	595

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	466	431
а) продукция	466	431
б) стоки		
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.:	6	8
- приходи от финасирания	4	4
Общо приходи от оперативната дейност	472	439
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.:		
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	-	-
Общо приходи от обичайната дейност	472	439
8. Загуба от обичайната дейност	267	156
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	472	439
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	267	156
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	267	156
Всичко (Общо приходи + 11)	739	595

Дата на съставяне:
Поморие, 28.02.2017

Съставител: Павлина Камбурова

Ръководител: Михаил Краус

ТОХУН Поморие ООД

ОТЧЕТ
за паричните потоци
"ТОХУН" ООД
към 31.12.2016 г.

	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 основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	513	405	108	558	434	124
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		67	(67)		73	(73)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-		1	(1)
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата			-			-
7	Плащания при разпределения на печалби			-			-
8	Други парични потоци от основна дейност	2	42	(40)	25	44	(19)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	*515*	*514*	*1*	*583*	*552*	*31*
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-			-
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-			-
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти 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)	-	-	-	-	-	-
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	44	48	(4)		76	(76)
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			-			-
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-			-
5	Плащания на задължения по лизингови договори			-			-
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
7	Други парични потоци от финансова дейност			-			-
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	44	48	(4)	-	76	(76)
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	559	562	(3)	583	628	(45)
Д.	Парични средства в началото на периода			111			156
Е.	**Парични средства в края на периода**			108			111

Дата:
Поморие, 28.02.2017

Съставител:
Павлина Камбурова

Ръководител:
Михаил Краус

ТОХУН Поморие ООД

ОТЧЕТ
за собствения капитал
"ТОХУН" ООД
За 2016 г.

(Хил.лв)

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							1	(657)	(156)	(807)
2. Промени в счетоводната политика											-
3. Грешки											-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	-	-	-	-	-	-	1	(657)	(156)	(807)
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											-
- увеличение											-
- намаление										(267)	(267)
6. Финансов резултат от текущия период									(156)	156	-
7. Разпределение на печалба в т.ч.:											-
- за дивиденти											-
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-
- увеличения											-
- намаления											-
10. Други изменения в собствения капитал											-
11. Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	1	(813)	(267)	(1 074)
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	1	(813)	(267)	(1 074)

Дата на съставяне:
Поморие, 28.02.2017

Съставител:
Павлина Камбурова

Ръководител:
Михаил Краус

ТОХУН Поморие ООД