

“ПРОФТРЕЙД” ЕООД

ЕИК 130 782 782

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗАЕДНО С

ДОКЛАДА ЗА ДЕЙНОСТТА И

ДОКЛАДА НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

за годината, завършваща на 31.12.2018 г.

Обща информация	3
Доклад за дейността	4
Доклад на независимия одитор	7
Отчет за приходите и разходите	10
Баланс	11
Отчет за собствения капитал	12
Отчет за паричните потоци	13
ПРИЛОЖЕНИЕ	
I. Корпоративна информация	14
II. База за изготвяне	14
III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания	14
IV. Други оповестявания	25
V. Финансови показатели	26
IV. Бележки към финансовия отчет	26

Обща информация

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти, приети с Постановление на Министерски съвет № 394 от 30.12.2015 г., изм. от 12.01.2016 г., в сила от 01.01.2016 г.

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.

Годишният финансов отчет е самостоятелния отчет на **“ПРОФТРЕЙД” ЕООД**.

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

Брой служители / наети лица в края на годината / 17 /седемнадесет/

Няма клонове регистрирани по ТЗ.

Дата на изготвяне: 28.02.2019 г.

Дата на одобрение: 28.02.2019 г.

Годишният финансов отчет е подписан от името на **“ПРОФТРЕЙД” ЕООД** от :

Управител:

/ Милко Георгиев Джатов /



Съставител:

/ Трифон Пейчев Занев /

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината приключваща на 31.12.2018 г.

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

I. Основна информация за дружеството.

“Профтрейд” ЕООД/ гр. София, е учредено през 2003 година като дружество с ограничена отговорност. Записаният капитал, регистриран при създаването му, е 50 000 лв., разпределен в 100 дружествени дяла, като всеки е с номинална стойност по 50 лв. През 2009 година се взема решение за включване на нов съдружник, и капитала е увеличен на 225 000 лева. Към датата на учредяването на дружеството записаният капитал е изцяло внесен от съдружниците в набирателна сметка.

“Профтрейд” ЕООД, гр. София, е дъщерно предприятие на “Профинвест” ООД – гр. София. Последното притежава 100.00% от дяловете на “Профтрейд” ЕООД. Профинвест ООД е дъщерно предприятие на “Юнайтед Дистрибушън Груп” ЕООД. „Юнайтед Дистрибушън Груп” ЕООД е дъщерно предприятие на „Икен Намо” ООД. Тоест “Икен Намо” ООД притежава контрол и е предприятие майка.

II. Описание на дейността и резултати за периода.

“Профтрейд” ЕООД е с предмет на дейност внос и дистрибуция на вина от стария и новия свят, както и местни български марки висококачествени вина. Търговията в основаната си част е ориентирана към дистрибутори и търговци на едро. Физическа дистрибуция се извършва към големите Търговски вериги – Билла България, Фантастико, ЦБА, Кауфланд и други. Дружеството инвестира в навлизане на пазара на нови марки чуждестранни вина.

Динамиката на обема на приходите и размера на печалбата се вижда от следната таблица:

№ по ред	Показател	Мярка	За 2017 г.	За 2018 г.	Изменение	Изменение в %
1	Нетни приходи	Хил. лв	5 887	6 632	+ 745	+12,66%
2	Размер печалба	Хил. лв	442	540	+ 98	+ 22,17%

От горната таблица е видно, че през 2018 г. предприятието е реализирало ръст в обема на приходите и ръст в реализираната печалба.

Основни клиенти, сключени договори

Основни клиенти за реализиране на продажбите на внасяните от нас вина от стария и новия свят са дистрибутори с които дружеството работи в последните няколко години. Отношенията ни са договорени в споразумения помежду ни, които залагат цели за достигане на обороти от различните видове вина, така че те да бъдат бонифицирани допълнително при тяхното достигане. Други основни наши клиенти са големите търговски вериги на територията на страната. С всяка от тях имаме сключени търговски договори в който са описани артикулите които се продават в тях, условията на доставка, логистика, сервизиране, крайни цени и допълнителни търговски отстъпки при определени маркетингови активности. Разработени са и т. нар. маркетингов календар, така че артикулите продавани от нас и майки в предвид сезонния си характер на продажба да бъдат стимулирани в слабите месеци и развивани в силните им месеци.

Основни доставчици, сключени договори

Дружеството е в ексклузивни договорни отношения с доставчици, благодарение на които се придобива ексклузивитет за продажбите на техните вина за територията на страната. Същевременно се гарантират и навременни доставки. Залага се на развиване на пазара с местни продукти и производители.

Усилията на ръководството са насочени към търсене на нови доставчици винопроизводители с които да се работи съвместно в бъдеще.

III. Финансово състояние и основни рискове.

Управителя определя състоянието на дружеството като стабилно и изготвянето на финансов отчет за 2018 г. на базата на принципа за "действащо предприятие" като обосновано. Основание за такъв извод дават:

- **Коефициентът за обща ликвидност към 31.12.2018г.**, който е 1,32. Или на 1 лев текущи задължения дружеството отчита към датата на баланса 1 лев и 32 стотинки ликвидни активи (парични средства и краткосрочни (текущи) финансови активи и материални запаси);
- **Коефициентът за Незабавна ликвидност към 31.12.2018г.**, е 0.76. Или на 1 лев текущи задължения дружеството отчита към датата на баланса 0 лева и 76 стотинки краткотрайни активи;

Не съществуват 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 под 2%.**
- 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 може да бъдат оценени 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.

V. 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 искванията на СС 10.

VI. Вероятно бъдещо развитие на предприятието.

Ръководството на дружеството предвижда ръст на обема на продажбите през 2019 г. спрямо достигнатия от 2018г.

VII. Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

Не е осъществявана научноизследователска и развойна дейност през отчетния период.

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

През 2018 г. дружеството е ръководено от Управител и Прокурист. Общата сума на основните и допълнителни възнаграждения на ръководителите за 2018 г. е 124 (сто двадесет и четири) хиляди лева.

Управителя не участва в други търговски дружества като неограничено отговорен съдружник с притежаване на повече от 25% от капитала на такива дружества.

“Профтрейд” ЕООД 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.

IX. Дружеството няма регистрирани клонове.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА НА „ПРОФТРЕЙД“ ЕООД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **„ПРОФТРЕЙД“ ЕООД**, 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 съществени счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше 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 мнение

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 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.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

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 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:

- 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.

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

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

- 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 одиторул. „Проф. Никола Михайлов” № 6
София, п.к. 1142 България

Дата: 10.04.2019 г.



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ПРОФТРЕЙД ЕООД

гр. София, ул. Среброструй 8

ЕИК 130 782 782

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.:	823	769
	а) суровини и материали	111	104
	б) външни услуги	712	665
III	Разходи за персонала, в т. ч.:	494	417
	а) разходи за възнаграждения	464	392
	б) разходи за осигуровки, в т. ч.	30	25
IV	Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	42	17
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т. ч.:	42	17
	- разходи за амортизация	42	17
V	Други разходи, в т. ч.:	4 743	4 259
	а) балансова стойност на продадените активи	4 588	4 204
Общо разходи за оперативна дейност (I+2+3+4+5):		6 102	5 462
VI	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	1	2
VII	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	27	41
Общо финансови разходи (6+7):		28	43
VIII	Печалба от обичайната дейност	600	492
Общо разходи (I+2+3+4+5+6+7):		6 130	5 505
IX	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	600	492
X	Разходи за данъци от печалбата	62	51
XI	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-2	-1
XII	Печалба (B-B-I)	540	442
Всичко (Общо разходи B + Г + Д)		6 730	5 997

Наименование на приходите		Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
а		1	2
Б. Приходи			
I	Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	6 632	5 953
	б) стоки	6 620	5 887
	в) услуги	12	66
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
II	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	98	44
IV	Други приходи, в т. ч.:	6 730	5 997
Общо приходи от оперативна дейност (I+II+III+IV)		6 730	5 997
V	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т. ч.:			
VII	Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	0	0
Общо финансови приходи (5+6+7)		0	0
VIII	Загуба от обичайната дейност	0	0
Общо приходи (I+2+3+4+5+6+7)		6 730	5 997
IX	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
X. Загуба (IX + ред X и XI от Раздел А)		6 730	5 997
Всичко (Общо приходи + X)		6 730	5 997

Дата 28/02/2019 г.

Съставител: Трифон Занев

Ръководител:

Милко Георгиев Джатов

Регистриран одитор отговорен за одита:

Илиана Порожан

Управител на ОД "Одит Виктори Груп" ООД

Радослав Порожанов

Дата 10/04/2019 г.



ПРОФТРЕЙД ЕООД

гр. София, ул. Среброструй 8

ЕНК 130 782 782

31/12/2018 г.

А К Т И В				
Раздели, групи, статии		Бел.	Сума (хил. лева)	
			текуща година	предходна година
а			1	2
A.	Записан, но невнесен капитал			
B.	Нетекущи (дълготрайни) активи			
I.	Нематериални активи			
1	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		1	1
Общо за група I:			1	1
II.	Дълготрайни материални активи			
1	Машини, производствено оборудване и апаратура		1	1
2	Съоръжения и други		119	21
Общо за група II:			120	22
III.	Дългосрочни финансови активи			
Общо за група III:			-	-
IV.	Отсрочени данъци		4	2
Общо за раздел Б:			125	25
B.	Текущи (краткотрайни) активи			
I.	Материални запаси			
1	Продукция и стоки, в т. ч.:		1 098	865
	- стоки		1 098	865
Общо за група I:			1 098	865
II.	Вземания			
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:		1 347	1 216
2	Вземания от предприятия от група, в т. ч.:		197	140
3	Други вземания, в т. ч.:		3	34
Общо за група II:			1 547	1 390
III.	Инвестиции			
Общо за група III:			-	-
IV.	Парични средства, в т. ч.:			
	- в брой		35	45
	- в безсрочни сметки (депозити)		41	8
Общо за група IV:			76	53
Общо за раздел В:			2 721	2 308
Г.	Разходи за бъдещи периоди		17	14
Сума на актива (А+Б+В+Г)			2 863	2 347
B.	Условни активи			

П А С И В				
Раздели, групи, статии		Бел.	Сума (хил. лева)	
			текуща година	предходна година
а			1	2
A.	Собствен капитал			
I.	Записан капитал		225	225
II.	Премии от емисии			
III.	Резерв от посредващи оценки			
IV.	Резерви			
Общо за група IV:			-	-
V.	Намрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:			
1	- неразпределена печалба			207
Общо за група V:			-	207
VI.	Текуща печалба (загуба)		540	442
Общо раздел А:			765	874
Б.	Провизии и сходни задължения			
Общо за раздел Б:			-	-
В.	Задължения			
	Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:			
1	- до 1 година		420	559
2	- до 1 година		329	546
3	- над 1 година		91	13
4	Задължения към доставчици, в т. ч.:		387	216
5	- до 1 година		387	216
6	Задължения по полици, в т. ч.:		-	9
7	- до 1 година			9
8	Задължения към предприятия от група, в т. ч.:		1 148	590
9	- до 1 година		1 148	590
10	Други задължения, в т. ч.:		143	99
11	- други задължения		18	32
12	- до 1 година		18	32
13	- към персонала, в т. ч.:		31	18
14	- до 1 година		31	18
15	- осигурителни задължения в т. ч.:		6	4
16	- до 1 година		6	4
17	- данъчни задължения, в т. ч.:		88	45
18	- до 1 година		88	45
Общо раздел В, в т. ч.:			2 098	1 473
1	- до 1 година		2 007	1 460
2	- над 1 година		91	13
Г.	Финансираня и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		-	-
Сума на пасива (А+Б+В+Г)			2 863	2 347
Г.	Условни пасиви			

Съставител: 
Трифон Занев

Ръководител: Милко Георгиев Джатов

Регистриран одитор отговорен за одита.

(Илиана Порожанова)

Управител на ОД "Одит Виктори Груп" ООД

Радослав Порожанов

Дата 10/04/2019 г.



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ПРОФТРЕЙД ЕООД

ЕИК 130 782 782

гр. София, ул. Среброструй 8

2018 г.

(хил. лева)

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		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
А. Салдо в началото на отчетния период	225							207		442
Б. Салдо след промени в счетоводната политика	225							207		442
1 Финансов резултат за текущия период								(207)		540
2 Разпределения на печалбите, в т.ч.:								(649)		(649)
- за дивиденди										
В. Салдо към края на отчетния период	225									540
Г. Собствен капитал към края на отчетния	225									540
										765
										765

Дата: 28/02/2019 г.

Регистриран одитор отговорен за одита:

Илиана Порожанова

Съставител:

Трифон Занев

Ръководител:

Милко Георгиев Джазов



Управител на ОД "Одит Виктори Груп" ООД

Радослав Порожанов

Дата: 10/04/2019 г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

ПРОФТРЕЙД ЕООД

на _____
адрес _____ гр. София, ул. Среброструй 8 ЕИК 130 782 782
за _____ 2018 г. (хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъплени- ния	плащания	нетен поток	постъплени- ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	7 235	5 568	1 667	6 510	4 747	1 763
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		477	(477)		369	(369)
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		405	(405)		730	(730)
4 Платени и възстановени данъци върху печалбата		57	(57)		51	(51)
5 Други парични потоци от основната дейност	6	366	(360)	11	438	(427)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	7 241	6 873	368	6 521	6 335	186
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		2	(2)			-
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	-	2	(2)	-	-	-
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2 065	2 312	(247)	537	1 077	(540)
2 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		8	(8)		28	(28)
3 Плащания на задължения по лизингови договори		72	(72)		35	(35)
4 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		2	(2)		2	(2)
5 Други парични потоци от финансовата дейност		14	(14)		11	(11)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	2 065	2 408	(343)	537	1 153	(616)
Г. Изменение на паричните средства през периода	9 306	9 283	23	7 058	7 488	(430)
Д. Парични средства в началото на периода			53			483
Е. Парични средства в края на периода			76			53

Дата 28/02/2019 г.

Съставител:

Грифон Заев

Ръководител:

Милко Георгиев Джатон

Регистриран одитор отговорен за одита:

Илиана Порожанова

Управител на ОД "Одит Виктори Груп" ООД

Радослав Порожанов

Дата 10/04/2019 г.



ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

I. Корпоративна информация

Собственост и управление

Съдружник	Брой дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
Профинвест ООД	225	225	255	100%
ОБЩО:	225	225	255	100%

Управителни органи на „Профтрейд“ ЕООД са общо събрание и Управител.

Управител на дружеството е:

Милко Георгиев Джатов

Прокурист на дружеството е:

Стефка Младенова Ангелова;

Дружеството се представлява от:

Милко Георгиев Джатов и Стефка Младенова Ангелова – заедно и поотделно.

II. База за изготвяне на финансовите отчети

Ръководството представя своя годишен финансов отчет към 31 декември 2018 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети с Постановление на Министерски съвет № 394 от 30.12.2015 г., влязло в сила от 01.01.2016 г.

Финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо и през следващите периоди.

III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания

1. Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определенията за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.

При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- ✓ външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- ✓ създаден в предприятието нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи нематериални активи, е както следва:

Група	Години
Софтуер	2
Други	5

2. Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700,00 лв..Активите които имат стойност по ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика.Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

Последващото оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход да периода, в който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Група	Години
Подобрения върху земи	
Сгради и конструкции	25
Машини и оборудване	5
Транспортни средства	4
Съоръжения	6.67
Други дълготрайни активи	6.67
Компютърна техника	2

Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните материални активи

3. Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- ✓ парична сума;
- ✓ договорно право за:
 - получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
 - размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;
- ✓ инструмент на собствения капитал на друго предприятие.

Класификация на финансовите активи в съответствие с СС32:

- ✓ Финансови активи, държани за търгуване;
- ✓ Финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- ✓ Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;

- ✓ Обявени за продажба;

3.1 Дългосрочни финансови активи

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС 27.

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС 28.

Инвестициите които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност класифицирани като обявени за продажба финансови активи, съгласно изискванията на СС 32

3.2 Инвестиционни имоти

Инвестиционен имот - имот (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), държан по-скоро за получаване на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала,

Инвестиционни имоти - отчитат се като дългосрочни финансови активи, с изключение на:

- ✓ изгражданите имоти, които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че предполагаемото им предназначение може да бъде като инвестиционни имоти;
- ✓ разработваните имоти (без разработваните инвестиционни имоти), които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че разработването може да е с цел да станат инвестиционни имоти.

Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване определена съгласно СС 40. Разходите по сделката се включват в първоначалната оценка.

Последващи разходи, свързани с инвестиционен имот, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към инвестиционния имот, се отразяват като увеличение на балансовата му стойност, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.

Такива са разходите, които водят до:

- ✓ увеличаване на полезния срок на годност на инвестиционния имот;
- ✓ увеличаване използваемостта на инвестиционния имот;
- ✓ подобряване качеството на инвестиционния имот;
- ✓ разширяване на възможностите за ползване на инвестиционния имот;
- ✓ съкращаване на разходите, свързани с инвестиционния имот.

Всички други последващи разходи се признават като текущи разходи за периода, през който са понесени.

Предприятието е избрало модела на справедливата стойност като своя счетоводна политика, която се прилага към всеки от инвестиционните имоти при последващото оценяване на инвестиционните имоти.

Справедливата стойност на инвестиционен имот е неговата пазарна стойност, която се определя, като най-вероятната настояща цена, която нормално може да се получи на активен пазар за конкретния вид инвестиционен имот, като се вземат под внимание всички фактори, оказващи влияние върху цената (местонахождение, състояние, перспективи, договорни условия, представяне на адекватен брой потенциални купувачи и т.н.)

След първоначалното признаване предприятието, което избира модела на справедливата стойност, трябва да измерва всички свои инвестиционни имоти по тяхната справедлива стойност. Печалбата или загубата, възникваща от промяна в справедливата стойност на инвестиционния имот, трябва да бъде включена в текущите приходи или разходи за периода, през който възниква.

При невъзможност за достоверно измерване на непрекъсната основа на справедливата стойност на инвестиционен имот той се оценява по модела на цената на придобиване съгласно СС 16. Предприятието следва да продължи прилагането на СС 16, до освобождаването от инвестиционния имот.

Предприятието е избрало модела на цената на придобиване като своя счетоводна политика, която се прилага към всеки от инвестиционните имоти при последващото оценяване на инвестиционните имоти.

4. Стоково-материални запаси

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

- ✓ материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;
- ✓ продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба;
- ✓ стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
- ✓ незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция;
- ✓ инвестиция в материален запас - материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване;

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетната реализуема стойност.

Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Разходите за преработка включват преки разходи и систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи.

Преките разходи са: разходи за материали по технологични норми, разходи за работна заплата на работниците заети в основното производство, преки разходи за външни услуги от подизпълнители.

Променливите общопроизводствени разходи са: разходи за ел.енерги, вода и други консумативи, които зависят пряко от обема на производството, но не могат да се отнесат конкретно по определен договор или поръчка

Разпределението на променливите разходи в себестойността на продукцията се извършва на база физически обем доставени литри. За целта всяка една доставка се преизчислява в обем литри за конкретната доставка.

Постоянни общопроизводствени разходи са тези, които остават сравнително постоянни независимо от обема на производството. Постоянните общопроизводствени разходи са: разходи за амортизации, разходи за работни заплати и осигуровки. Същите се разпределят в себестойността на база изпълнение на производствения капацитет – месечно.

Разходи които не се включват в себестойността на произведената продукция и се отчитат като текущи за периода са:

- ✓ количества материали, труд и други производствени разходи извън нормалните граници.
- ✓ разходи за съхранение в склад.
- ✓ административни разходи.
- ✓ разходи по продажбите.

Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.

5. Вземания

- Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.