

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

2013

" Т И М " ООД

гр. В.Търново

ЕИК 104 600 755

СЪДЪРЖАНИЕ

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

ПРИЛОЖЕНИЕ

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

"Т И М" ООД

ЕИК 104 600 755

към 31.12.2013 год.

Раздели, групи, статии	сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2

А К Т И В

Б. НЕТЕКУЩИ (дълготрайни) АКТИВИ		
I. Нематериални активи		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	22	4
Общо за група I	22	4
II. Дълготрайни материални активи		
Машини, производствено оборудване и апаратура	22	25
Съоръжения и други	101	111
Общо за група II	123	136
III. Дългосрочни финансови активи		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	22	18
Общо за група III	22	18
IV. Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б	167	158
В. ТЕКУЩИ (краткотрайни) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
Суровини и материали	425	440
Производство и стоки, в т.ч.:	2 847	2 863
- стоки	2 847	2 863
Общо за група I	3 272	3 303
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици в т.ч.:	982	1 450
над 1 година	51	140
Други вземания, в т.ч.:	399	400
над 1 година	1	4
Общо за група II	1 381	1 850
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	125	178
- в безсрочни сметки (депозити)	20	71
- други (на път)	166	339
Общо за група IV	311	588
Общо за раздел В	4 964	5 741
Г. Разходи за бъдещи периоди	17	16
СУМА НА АКТИВА /А+Б+В+Г/	5 148	5 915

Раздели, групи, статии	сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
П А С И В		
A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	30	30
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразмразелена печалба	434	681
Общо за група V	434	681
VI. Текуща печалба (загуба)	(99)	14
Общо за раздел A	365	725
B. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	2 444	2 448
до 1 година	2 444	2 448
над 1 година	-	-
Задължения към доставчиците, в т.ч.:	2 081	2 497
до 1 година	2 057	2 471
над 1 година	24	26
Други задължения, в т.ч.:	242	245
до 1 година	242	238
над 1 година	-	7
- към персонала, в т.ч.:	70	67
до 1 година	70	67
над 1 година	-	-
- осигурителни задължения, в т.ч.:	28	25
до 1 година	28	25
над 1 година	-	-
- данъчни задължения, в т.ч.:	11	38
до 1 година	11	38
над 1 година	-	-
- други задължения, в т.ч.:	133	115
до 1 година	133	108
над 1 година	-	7
Общо за раздел B, в т.ч.:	4 767	5 190
до 1 година	4 743	5 157
над 1 година	24	33
Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪД.ПЕР., в т.ч.:		
- приходи за бъдещи периоди	16	-
Общо за раздел Г	16	-
СУМА НА ПАСИВА /A+B+B+Г/	5 148	5 915

Приложението е неотделима част от този отчет.

дата 15.05.2014 год.

Съставител:

/Б.Арнаудова/

Ръководител:

/Г.Дамянов/

Заверил съгласно доклад:

0127

Йорданка Маринова

Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"Т И М" ООД
 ЕИК 104 600 755
 към 31.12.2013 год.

НАИМЕНОВАНИЕ	сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. РАЗХОДИ		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1 693	1 398
а) суровини и материали	925	687
б) външни услуги	768	711
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	1 125	988
а) разходи за възнаграждения	943	828
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	182	160
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	83	118
а) разходи за амортизация и обезценка на ДМА дълготрайни, в т.ч.:	83	118
-разходи за амортизация	83	118
5. Други разходи в т.ч.:	30 254	30 005
а) балансова стойност на продадените активи	30 221	29 923
в) други разходи	33	82
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4+5)	33 155	32 509
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	150	164
в) разходи за лихви	134	147
г) други финансови разходи	16	17
ОБЩО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ (6+7)	150	164
8. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ	-	16
9. Извънредни разходи		
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+8)	33 305	32 673
10. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	-	16
11. Разходи за данъци от печалбата	-	2
13. ПЕЧАЛБА (10-11-12)	-	14
ВСИЧКО (общо р-ди+11+12+13)	33 305	32 689

Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	33 196	32 686
б) стоки	33 173	32 597
в) услуги	23	88
4. Други приходи, в т.ч.:	8	4
-други приходи	8	4
ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4)	33 204	32 689
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	2	-
г) приходи от лихви	2	-
ОБЩО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (5+6+7)	2	-
8. ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ	99	-
ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+8)	33 206	32 689
10. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	99	-
11. ЗАГУБА (10+ред 11 и 12 от р-л А)	99	-
ВСИЧКО (Общо приходи+11)	33 305	32 689

Приложението е неотделима част от този отчет.

дата 15.05.2014 год.

Съставител:

/Б.Арнаудова/

Ръководител:

/Г.Даянов/

Заверил съгласно доклад:

0127

Иврданка
Маринова

Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
"Т И М" ООД
ЕИК 104 600 765
към 31.12.2013 год.

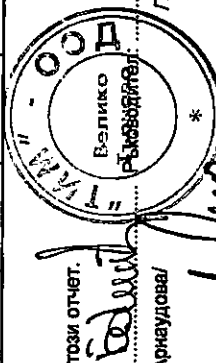
Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Р е з е р в и					Финансов резултат от минали години		текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв съобразен с изчисленията на собствените акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Неразпределена загуба			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Салдо в началото на отчетния период	30	-	-	-	-	-	-	681	-	14	725	
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	30	-	-	-	-	-	-	681	-	14	725	
Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(99)	(99)	
Разпределения на печалба за дивиденди	-	-	-	-	-	-	-	(247)	-	(14)	(261)	
								(261)			(261)	
Салдо към края на отчетния период	30	-	-	-	-	-	-	434	-	(99)	365	
Собствен капитал към края на отчетния период	30	-	-	-	-	-	-	434	-	(99)	365	

Приложението е неотделима част от този отчет.

дата 15.05.2014 год. Съставител:

/Б. Арнаудова/

Г. Давидова



Заверил съгласно доклад:

0127 Йорданка Маринова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

"Т И М" ООД
ЕИК 104 600 755
към 31.12.2013 год.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	46 044	44 879	1 165	45 786	43 727	2 059
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	1 145	(1 145)	-	1 039	(1 039)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	10	5	5	-	3	(3)
Плащания при разпределения на печалби	-	261	(261)	-	-	-
Други парични потоци от основна дейност	201	77	124	68	220	(152)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	46 255	46 387	(112)	45 854	44 989	865
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	88	(88)	-	81	(81)
Други парични потоци от инвестиционна дейност	16	20	(4)	12	18	(6)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	16	108	(92)	12	99	(87)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	6	6	-	-	-	-
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	6 931	6 835	96	6 807	6 765	42
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	-	132	(132)	-	140	(140)
Плащания на задължения по лизингови договори	-	37	(37)	-	110	(110)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	6 937	7 010	(73)	6 807	7 015	(208)
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	63 208	63 485	(277)	62 673	62 103	570
Д. Парични средства в началото на периода			588			18
Е. Парични средства в края на периода			311			588

Приложението е неотделима част от този отчет.

дата 15.05.2014 год.

Съставител:

/Б. Арнаудова/



/Г. Дамянов/

Заверил съгласно доклад:

0127 Йорданка Маринова
Регистриран одитор

ПРИЛОЖЕНИЕ
към
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2013
НА
“Т И М” ООД
гр. В.ТЪРНОВО

Настоящото приложение е неотделима част от годишния финансов отчет.

СЪДЪРЖАНИЕ – ПРИЛОЖЕНИЕ

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	3
2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА	3
2.1. Дълготрайни материални активи. Нематериални активи. Амортизация.	3
2.2. Материални запаси	4
2.3. Финансов лизинг	4
2.4. Доходи на наети лица	4
2.5. Данъци върху доходите	5
2.6. Приходи и разходи	5
3. ПОДБРАНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ОТДЕЛНИ ПОЗИЦИИ В БАЛАНСА	6
3.1. Дълготрайни материални активи. Нематериални активи.	6
Таблица 1 Справка за нетекущите (дълготрайни) активи	6.1.
3.2. Материални запаси	6
3.3. Вземания	6
3.4. Парични средства и еквиваленти	7
3.5. Разходите за бъдещи отчетни периоди	7
3.6. Задължения	7
3.7. Собствен капитал	8
4. ПОДБРАНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ОТДЕЛНИ ПОЗИЦИИ В ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	8
4.1. Приходи от оперативна дейност	8
4.2. Разходи за оперативна дейност	8
4.3. Приходи и разходи от финансови операции	9
4.4. Разходи за данъци, финансов резултат.	9
5. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА	10
6. ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ, ЕФЕКТИВНОСТ И ПРОМЕНИ ВЪВ ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	10
Анализ на финансовото състояние Таблицы № 2	10.1.
7. ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	11
8. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	11

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Наименование на предприятието: ТИМ ООД

Държава на регистрацията: РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ

Седалище и адрес на управление: В.ТЪРНОВО, ул. България 70

Дата на финансовия отчет: 31.12.2013 г.

Текущ период : от 01.01.2013 г. до 31.12.2013 г.

Предходен период: от 01.01.2012 г. до 31.12.2012 г.

Дата на одобрение за публикуване : 15.05.2014 г.

Орган одобрил отчета за публикуване: Общото събрание на съдружниците, чрез решение вписано в протокол от дата 15.05.2014 г.

Отговорност на ръководството: Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че се е придържало към действащите Национални стандарти за финансови отчети на малките и средни предприятия и Националното законодателство. Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Годишният финансов отчет на ТИМ ООД е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и националното законодателство.

Индивидуалната счетоводна политика на дружеството е разработена в съответствие с изискванията на:

- Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия;
- вътрешните актове на дружеството, отразяващи спецификата на неговата дейност.

Активите, собственият капитал, пасивите, приходите и разходите се оценяват и записват при тяхното придобиване или възникване по историческата им цена.

Историческа цена е цената на придобиване, себестойността или справедливата цена.

По-долу е представено резюме на основните счетоводни подходи, всички от които са били прилагани последователно в течение на текущата и предходната година.

2.1. Дълготрайни материални активи. Нематериални активи. Амортизация.

Дълготрайните материални и нематериални активи първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален или нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Стойностният праг на същественост е 700 лв., под който материалните и нематериалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им.

Когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив с последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен или нематериален актив, се коригира балансовата стойност на актива.

Дружеството не признава в балансовата стойност на дълготрайните материални и нематериални активи разходите направени във връзка с ежедневното им обслужване. Тези разходи се признават като разходи в момента на извършването им. Като разходи за ежедневно обслужване се включват предимно разходите за труд и консумативи, също така и стойността на малки резервни части. Тези разходи се описват като "ремонт и поддръжка" на дълготрайни материални активи.

Дружеството използва линеен метод на амортизация за всички групи амортизируеми активи. Очаквания полезен живот по групи дълготрайни материални и нематериални активи, е както следва:

Групи активи	Полезен живот	Амортизационна норма
Машины и оборудване	3.3 год.	30%
Леки автомобили	4 год.	25%
Компютърно оборудване	2 год.	50%
Обзавеждане и трайни активи	6.7 год.	15%
Програмни продукти	2 год.	50%

Годишните данъчни амортизационни норми се определят еднократно за годината и не превишават определените в ЗКПО размери.

2.2. Материални запаси

Стоковоматериалните запаси се оценяват по пониската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.

Доставната стойност на материалните запаси включва сумата от всички разходи направени във връзка с доставянето им до сегашното им местоположение и състояние (материали, стоки и др.), в т.ч.: разходи свързани със закупуването, разходи свързани с преработката и други разходи.

При отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление дружеството използва препоръчителния подход и метода на среднопретеглената стойност.

2.3. Лизинг

При финансов лизингов договор дружеството като наемател:

- отчита като задължение определената в договора обща сума на наемните плащания;
- записва наетия актив по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;
- отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между определената справедлива стойност (или стойността на минималните лизингови плащания) на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания;
- признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
- начислява амортизация на амортизируемите наети активи - в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи;
- намалява задължението си с изплатените през срока на договора суми.

При експлоатационни лизингови договори дружеството като наемател отчита, като разходи за външни услуги начислените наемни вноски.

2.4. Доходи на наети лица

Доходите на персонала се определят от задълженията на дружеството за изплащане на заплати, на вноските за обществено и здравно осигуряване и др. фондове.

Вноските към осигурителни организации са в размери, определени в нормативните актове по социално осигуряване.

Краткосрочните доходи, предоставени на персонала, включват: основно възнаграждение за отработено време (заплата, надница), допълнително възнаграждение за продължителна работа, социални осигуровки и надбавки, платен годишен отпуск.

Когато лице от персонала е положило труд в дадено предприятие в рамките на един отчетен период, предприятието следва да признае недисконтираната сума на краткосрочните доходи на заетите, която се очаква да бъде платена в замяна на положения труд:

- като разход, включително онези доходи на персонала, които съгласно друг счетоводен стандарт се изисква да бъдат включени в отчетната стойност на даден актив;
- като текущо задължение - след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки.

Ако платената сума надвишава недисконтираната сума на доходите, предприятието следва да признае това превишение като актив (авансово платен доход) до степен, до която това авансово плащане ще доведе до:

- намаляване на бъдещи плащания, или
- възстановяване на пари в брой.

2.5. Данъци върху доходите

Разход за данъци от печалбата е сумата на текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци от печалбата и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни отчетни периоди.

Активи по отсрочени данъци са сумите на данъците от печалбата, възстановими в бъдещи периоди, по отношение на:

- намаляеми временни разлики;
- пренасяне напред на неизползвани данъчни загуби, и
- пренасяне напред на неизползвани данъчни кредити.

Пасиви по отсрочени данъци са сумите на дължимите данъци от печалбата, платими в бъдещи периоди, по отношение на облагаеми временни разлики.

Временни разлики са разликите между балансовата стойност на един актив или пасив и неговата данъчна основа.

Пример за временни разлики са: последващи оценки (преоценки и обезценки); последващи оценки на вземания; провизии за задължения; провизии, които не са включени в данъчната амортизируема стойност на данъчен амортизируем актив; неизползвани отпуски; разходи, представляващи доходи на местни физически лица; разходите за лихви - регулиране на слабата капитализация съгласно ЗКПО и др.

Дружеството признава отсрочени данъчни активи само ако съществува вероятност от възникването на облагаема печалба, срещу която могат да се оползотворят приспадащите се временни разлики.

Постоянни разлики са разликата между счетоводната и облагаемата печалба в резултат от третирането на някои сделки съгласно разпоредби за Закона за корпоративното подоходно облагане, които се различават от счетоводния подход. Постоянните разлики не се проявяват обратно в последващите периоди и не създават необходимост от признаване на отсрочени данъци. Примери за постоянни разлики са: глоби, лихви за нарушаване на нормативни актове; разходи които не са документално обосновани, разходите за липси и брак на дълготрайни активи, с изключение на тези предизвикани от непреодолима сила, на материални запаси с някои изключения и др.

2.6. Приходи и разходи

Приходите и разходите от сделките и събитията се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване независимо от момента на получаването или плащането на парични средства и са представени в счетоводния отчет за същия период.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

Нетни приходи от продажби са сумите от продажба на продукция, стоки и услуги, генерирани от обичайната дейност на предприятието, намалени с търговските отстъпки, отбивите, рабатите и данъка върху добавената стойност.

Когато потокът от парични средства се забави, справедливата стойност на плащането може да бъде по-малка от номиналната стойност на получените или подлежащите на получаване парични средства. Разликата между справедливата стойност и номиналната стойност на плащането се признава за лихвен приход.

Приходът се признава, когато: е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката, сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена, направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени, приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).

Когато възникне неяснота по събирането на сума, която вече е включена в прихода от продажбата, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход.

Приходът от продажбата на стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия: дружеството е прехвърлило на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на стоките, не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните стоки, сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена, има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата, направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Разходите се признават в счетоводния отчет на базата на директната връзка на направените разходи с приходите по конкретни носители на приходи.

Дружеството отчита разходите извършени през текущия период, които са свързани с получаването на приход или изгода през следващ период, като разходи за бъдещи отчетни периоди.

3. ПОДБРАНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ОТДЕЛНИ ПОЗИЦИИ В БАЛАНСА

3.1. Дълготрайни материални активи. Нематериални активи.

Измененията в нетекущите (дълготрайните) активи през отчетната година са оповестени с Таблица 1 "Справка за нетекущите (дълготрайните) активи".

Отчетна стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи и нематериални активи:

	BGN'000
Машини и оборудване	34
Транспортни средства	629
Обзавеждане и трайни активи	15
Компютърно оборудване	50
Програмни продукти	24
общо	752

Дружеството ползва в дейността си под наем недвижими имоти чужда собственост съгласно договори за наем.

„Тим“ ООД притежава дялови участия в размер на 22 х.лв., в т.ч. съучастия 12 х.лв. в търговската верига СВА България АД и 10 х.лв. в БГ Супермаркети ООД.

3.2. Материални запаси, в т.ч.

	BGN'000
Материали, в т.ч.	425
- горива	13
- амбалаж	412
Стоки	2 847
Общо	3 272

3.3. Вземания, в т.ч.

	BGN'000		
	Общо	До 1 год	Над 1 г.
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	982	931	51
- от клиенти	906	859	47
- от доставчици	76	72	4
Други вземания, в т.ч.	399	398	1
- вземания по съдебни спорове	88	88	-
- разчети за корпоративен данък	7	7	-
- предоставени заеми	45	45	-
- други дебитори	258	258	1
Общо	1 381	1 329	52

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (дълготрайните) АКТИВИ
"ТИМ" ООД

към 31.12.2013 год.

Показатели	Отчетна стойност на текущите активи				Последици от амортизация		Пресмятания стойност (4+5-6)	Амортизация				Последици от амортизация		Пресмятания стойност (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода		На постъпване през периода		В края на периода			Увеличение през периода	Начало през периода	Отпасава през периода	В края на периода	Увеличение през периода	Начало през периода		
	1	2	3	4	5	6	7							8	9
I. Нематериални активи	а														
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	24	22	-	46	-	-	46	20	4	-	24	-	-	24	22
Общо за група I	24	22	-	46	-	-	46	20	4	-	24	-	-	24	22
II. Дълготрайни материални активи															
Машини, превозни средства и екипировка	64	7	-	71	-	-	71	39	10	-	49	-	-	49	22
Съоръжения и други, в т.ч.	887	59	-	946	-	-	946	776	69	-	845	-	-	845	101
- транспортни средства	792	48	-	838	-	-	838	698	57	-	756	-	-	756	82
- компютърно оборудване	61	11	-	72	-	-	72	52	9	-	61	-	-	61	11
- обзавеждане и трайни активи	34	2	-	36	-	-	36	25	3	-	28	-	-	28	8
Предприемателски взаимоотношения и ДМА в процес на изграждане	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо за група II	981	88	-	1 077	-	-	1 077	815	79	-	894	-	-	894	123
III. Дълготрайни финансови активи															
Акции и дялове в общи с пазар пред-ч	18	20	16	22	-	-	22	-	-	-	-	-	-	-	22
Общо за група III	18	20	16	22	-	-	22	-	-	-	-	-	-	-	22
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV)	983	108	16	1 085	-	-	1 085	835	83	-	918	-	-	918	167

Възрастов анализ на вземанията от клиенти по продажби измерен към края на отчетния период приключващ на 31.12.2013 г.:

	BGN '000
Неиздължени от 1 до 30 дни	713
Неиздължени от 31 до 90 дни	99
Неиздължени от 91 до 180 дни	19
Неиздължени от 181 до 360 дни	28
Неиздължени над 360 дни	47
общо	906

3.4. Парични средства и еквиваленти

	BGN '000
Парични средства в брой	125
Парични средства в банки	20
Парични средства на път	166
общо	311

3.5. Разходите за бъдещи отчетни периоди

	BGN'000
Застраховки на автомобили	14
Имуществени застраховки	1
Абонаменти интернет и печатни издания	2
Общо	17

3.6. Задължения, в т.ч.

	Общо	До 1 год	Над 1 г.
Задължения към финансови предприятия	2 444	2 444	-
Задължения към доставчиците	2 081	2 057	24
Други задължения, в т.ч:	242	242	-
- към персонала	70	70	-
- осигурителни задължения	28	28	-
- данъчни задължения	11	11	-
- по финансов лизинг	3	3	-
- други кредитори	130	130	-
Общо	4 767	4 743	24

Сума на задълженията в счетоводния баланс, за които са предоставени обезпечения:

банка	Кредитен лимит BGN'000	Дата на падеж	Сума на кредита към датата на баланса BGN'000	Активи заложи като обезпечение за задълженията
Банка ДСК ЕАД	220	29.04.2014	186	Ипотека на недвижим имот собственост на Т.Дамянов МД ООД и особен залог стоки в оборот на ТИМ ЕООД
Банка ДСК ЕАД	300	12.04.2014	263	Ипотека на недвижим имот собственост на Т.Дамянов МД ООД
Банка ДСК ЕАД	700	03.05.2014	600	Ипотека на недвижим имот собственост на Т.Дамянов МД ООД и особен залог стоки в оборот на ТИМ ЕООД
Банка ДСК ЕАД	480	21.04.2014	480	Ипотека на недвижим имот собственост на Т.Дамянов МД ООД и особен залог стоки в оборот на ТИМ ЕООД
УниКредит Булбанк	750	20.04.2014	750	Ипотека на недвижим имот собственост на Т.Дамянов МД ООД, както и недвижими имоти собственост на управителите, залог върху стоки, предмет на търговската дейност на дружеството, залог върху транспортни средства, залог върху настоящи и бъдещи вземания на дружеството.
УниКредит Булбанк	165	20.04.2014	165	Материални запаси собственост на ТИМ ООД и Т.Дамянов МД ООД, както и залог върху настоящи и бъдещи вземания на дружеството и солидарните длъжници по всички сметки на които са титуляр при банката
-	2 615	-	2 444	-

3.7. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

През 2013 год. регистрирания капитал, е както следва:

брой на регистрираните дялове	300 бр.
брой на платените дялове	300 бр.
номинална стойност на 1 дял	100 лв.
регистриран капитал	30 000 лв.

Чистата стойност на капитала към 31.12.2013 г. е 365 х.лв.

Статии	BGN'000	
	2012	2013
Записан капитал	30	30
Натрупана печалба (загуба) от минали години	681	434
Текуща печалба / загуба	14	(99)
Общо собствен капитал	725	365

Собственият капитал дружеството се е намалил спрямо предходния отчетен период с 360 х.лв., които са в резултат на:

- отчетената загуба за 2013 год в размер на (99) х.лв.
- намаление от разпределени дивиденди (261) х.лв.

4. ПОДБРАНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ОТДЕЛНИ ПОЗИЦИИ В ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

4.1. Приходи от оперативна дейност

Общият размер на приходите от оперативна дейност са в размер на 33 204 х.лв., и са формирани предимно търговия и дистрибуция на едро и дребно на хранителни стоки, бира и безалкохолни напитки, български и вносен алкохол, минерална вода, натурални сокове, пакетирани стоки и вносни цигари на територията на гр. Велико Търново, гр. Горна Оряховица, гр. Плевен, гр. Шумен в т.ч.:

	BGN'000
Нетни приходи от продажби в т.ч.:	33 196
- стоки	33 173
- услуги	23
Други приходи, които включват основно излишъци на материални запаси	8
общо	33 204

Общият размер на сумата на отчетените приходи, които не са получени към датата на финансовия отчет са в размер на 755 х.лв.

4.2. Разходи за оперативна дейност

	BGN'000
Разходи за материали	925
Горива и смазочни материали	432
Ел енергия	132
Резервни части	53
Други разходи-спомогателни, кацеларски материали, консумативи и др.	308
Разходи за външни услуги	768
Застраховки	80
Наеми	372
Пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги	26
Нает транспорт	68
Текущ ремонт	52
Консултански дейности	28
юридически и други	22
Независим финансов одит	6
Други, от тях	142
вода	2
абонаменти поддръжка	30
охрана	34
трудова медицина	2

други външни услуги	44
Такси,комисионни за дистрибуция,сътрудничество	6
данъци и такси	24
Разходи за персонала	1 125
Разходи за възнаграждения	943
Разходи за осигуровки	182
Разходи за амортизация	83
Други разходи	33
Разходи за командировка	4
Други разходи	29
Балансова стойност на продадените стоки	30 221
общо	33 155

Общият списъчен брой на персонала към 31.12.2013 год. е 189 човека от тях 1 бр. работещ управител.

Средносписъчният брой на персонала за 2013 г., е 189 броя, в т.ч.

- ръководители 2 бр.;
- специалисти 2 бр.;
- техници и приложни специалисти 1 бр.;
- помощен административен персонал 11 бр.;
- персонал зает с услуги, търговия и охрана 140 бр.;
- квалифицирани работници 1 бр.;
- машинни оператори 5 бр.;
- професии неизискващи специална квалификация 24 бр.
- лица в отпуск по майчинство 3 бр.

4.3. Приходи и разходи от финансови операции

Финансовите разходи са в размер на 150 х.лв., и включват:

- разходи за лихви 134 х.лв., и
- такси по обслужване банкови сметки 16 х.лв.

Финансовите приходи са в размер на 2 х.лв., и включват приходи от лихви.

4.4. Разходи за данъци, финансов резултат

За отчетната 2013 год. дружеството приключва с отрицателен финансов резултат, загуба в размер 99 х.лв., който е формиран както следва:

		BGN '000
От основна дейност	Печалба	49
От финансови операции	Загуба	(148)
От текущ корпоративен данък	Разход	0
Всичко		(99)

Преобразуването на счетоводния резултат за данъчни цели се извършва съгласно ЗКПО.

№ ред	показатели	BGN '000
1	СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА	(99)
	ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ	
	А. УВЕЛИЧЕНИЯ	
2	Годишни счетоводни разходи за амортизации	83
3	Разходи за начислени глоби	0
4	Общо увеличения	83
	Б. НАМАЛЕНИЯ	
5	Годишни данъчни амортизации	82
6	Общо намаления	82
7	Данъчен финансов резултат (ред счет. печалба/загуба + увеличения-намаленията)	(98)

По ЗКПО дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% върху облагаемата печалба.

Разход за данък върху печалбата

Отчет за приходите и разходите	BGN '000
Данъчна печалба/загуба за годината по данъчна декларация	(99)
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината 10% (2012 г.: 10 %)	0
Общо разход за данъци от печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите	0

Равнение на данъчния разход на данъци върху печалбата определен спрямо счетоводния резултат	BGN '000
Счетоводна печалба/загуба за годината	(99)
Данък върху счетоводната печалба 10% (2012 г.: 10%)	0
Непризнати суми по данъчни декларации свързани с:	1
увеличения	83
намаления	82
Данък върху непризнати суми по данъчна декларация свързани с увеличения или намаления 10% (2012 г.: 10%)	0
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите	0

5. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА

"ТОДОР ДАМЯНОВ - МД" ООД: дружество под контрол чрез ключов управленски персонал, период на свързаност: 2010 - 2013 г.;

"ДЕМИ ЕРИДАН I" ООД: дружество под контрол чрез ключов управленски персонал, период на свързаност: 2010 - 2013 г.;

"СВИМА" ООД: дружество под контрол чрез ключов управленски персонал, период на свързаност: 2010 - 2013 г.;

„ЦБА - БЪЛГАРИЯ“ ООД дружество под контрол чрез ключов управленски персонал, период на свързаност: 2007-2013 г.

«БГ СУПЕРМАРКЕТИ» ООД: 2013 г.

Доставки от свързани лица отчетени като разходи за услуги или доставки на стоки:

	BGN '000
ДЕМИ ЕРИДАН I ООД	22
СВИМА ООД	15
ТОДОР ДАМЯНОВ - МД ООД	274
ЦБА - БЪЛГАРИЯ ООД	7
	318

Продажби на свързани лица отчетени като приходи от продажби на стоки и услуги:

	BGN '000
БГ СУПЕРМАРКЕТИ ООД	32
СВИМА ООД	454
ТОДОР ДАМЯНОВ - МД ООД	39
ЦБА - БЪЛГАРИЯ ООД	9
	534

Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните за подобен вид сделки.

6. ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ, ЕФЕКТИВНОСТ И ПРОМЕНИ ВЪВ ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

Всеки елемент от годишния отчет, съчетан с друг елемент дава по пълна представа за финансовото състояние, ефективността и промените във финансовото състояние.

Рентабилността на чистия доход /балансовата печалба/ на база нетния размер на приходите от продажби за 2011 г. е 0.05 %, 2012 г. 0.04 % и 2013 г. -0.30%.

Допълнителна информация за финансовото състояние, ефективността и промените във финансовото състояние се съдържа в Таблица № 2.

Таблица 2

СПРАВКА ЗА АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

показатели	2011 г.	2012 г.	2013 г.	изменение 2013/2012
РЕНТАБИЛНОСТ				
Брутна рентабилност на продажбите	0.001	0.000	-0.0030	-0.003
Брутна рентабилност в процент %	0.06%	0.05%	-0.30%	-0.35%
Нетна рентабилност на продажбите	0.001	0.000	-0.0030	-0.003
Нетна рентабилност в процент %	0.05%	0.04%	-0.30%	-0.34%
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.021	0.019	-0.271	-0.291
Коефициент на рентабилност на пасивите	0.003	0.003	-0.021	-0.023
ЛИКВИДНОСТ				
Коефициент на обща ликвидност	1.228	1.113	1.047	-0.067
Коефициент на бърза ликвидност	0.359	0.473	0.357	-0.116
ОБРЪЩАЕМОСТ НА ВЗЕМАНИЯТА				
Период за събиране на вземания от клиенти и доставчици	x	15.0	13.4	-1.7
ОБРЪЩАЕМОСТ НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ				
Времетраене на 1 оборот в дни - стоки	x	35.4	34.5	-0.9
Брой на оборотите на стоките	x	10.3	10.6	0.3
ПОГАСЯВАНЕ НА ЗАДЪЛЖЕНИЯТА				
Период на погасяване на задължения към доставчиците	x	19.7	21.4	1.8

7. ГОДИШЕН СЧЕТОВОДЕН ОТЧЕТ

Отчетната валута при представянето на годишния финансов отчет е BGL. Отчетът е съставен в х.лв.

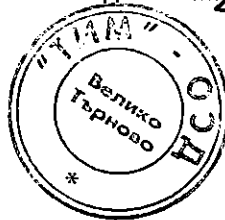
Пълният комплект на финансовия отчет включва: Баланс, Отчет за приходите и разходите, Отчет за собствения капитал, Отчет за паричните потоци и Приложение.

8. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

След дата на годишното счетоводно приключване и до датата на изготвянето на настоящия отчет не са настъпили важни събития, които би трябвало да бъдат оповестени и които биха могли да променят значително финансовото състояние на дружеството, представено в настоящото приложение.

Дата на съставяне 15.05.2014 г. Съставител:

Ръководител:



ГОДИШЕН ДОКЛАД

**за дейността
на**

**“ Т И М “ ООД
В.ТЪРНОВО**

за 2013 г.

I. Развитие на дейността и състояние на Дружеството

1. Обща информация. Наименование. Съдебна регистрация. Капитал. Седалище. Предмет на дейност.

Наименование: ТИМ ООД

Съдебна регистрация: Дружеството е вписано в Регистъра за търговски дружества от Великотърновския окръжен съд, както следва: рег.1, том 1, стр. 152, партида 16, по фирмено дело 67/2003 год., като Еднолично дружество с ограничена отговорност.

С Решение № 524 от 28.02.2006 г. в търговския регистър са вписани промени в обстоятелствата по регистрацията на "ТИМ" ЕООД, като е приет нов съдружник и е вписано ново наименование: Дружество с ограничена отговорност "ТИМ" ООД.

"ТИМ" ООД е вписано съгласно Закона за търговския регистър с ЕИК 104 600 755.

Дружеството е учредено за неопределен срок.

Седалище и адрес на управление: гр. В.Търново, ул. "България" 70

Предмет на дейност /по съдебна регистрация/: Търговия на едро и дребно с промишлени и хранителни стоки, алкохол, цигари, кафе; производство на стоки с цел продажба; комисионна, спедиторска, складова лизингова дейност; търговско представителство и посредничество; превозна – вътрешен и международен транспорт; хотелиерска, ресторантьорска, туристическа, реклама информацион-на дейности; внос и износ и други дейности и услуги незабранени от закона.

Основна икономическа дейност от НКИД с код 4639: Неспециализирана търговия на едро с хранителни продукти, напитки и цигари.

Органи на дружеството:

Общо събрание на съдружниците
Управител

Дружеството се управлява и представлява от ТОДОР СТЕФАНОВ ДАМЯНОВ И МИЛЕНА ПЕНЧЕВА ДАМЯНОВА заедно и поотделно.

Капитал:

брой на регистрираните дялове	300 бр.
брой на платените дялове	300 бр.
номинална стойност на 1 дял	100,00 лв.
регистриран капитал	30 000 лв.

Съдружници: МИЛЕНА ПЕНЧЕВА ДАМЯНОВА и ТОДОР СТЕФАНОВ ДАМЯНОВ

Участия в капиталите на други дружества: Тим ООД притежава дялови участия в размер на 22 х.лв., в т.ч. съучастия 12 х.лв. в търговската верига СВА България АД и 10 х.бв. в БГ Супермаркети ООД.

Управленския персонал и съдружниците на Тим ООД, упражняват контрол или значително влияние върху сделките на други предприятия поради прякото притежание на дялове в другите предприятия, а именно:

- Тодор Стефанов Дамянов е управител и съдружник в ТОДОР ДАМЯНОВ - МД ООД , ДЕМИ ЕРИДАН I ООД и СВИМА ООД.
- Милена Пенчева Дамянова е управител и съдружник в ТОДОР ДАМЯНОВ - МД ООД и ДЕМИ ЕРИДАН I ООД.

2. Финансово състояние и резултати от дейността. Рискови фактори.

2.1. Финансово състояние и резултати от дейността

Търговското дружество ТИМ ООД започва своята активна стопанска дейност през 2004-2005 г., като наследник на дейността и клиентите на „Тодор Дамянов“ ЕТ, която датира от 1991 г. /понастоящем Тодор Дамянов МД ООД/

От 2005 година ТИМ ООД има сключени договори и е официален дистрибутор, както следва:

- на българските производители: Болярка ВТ, Загорка АД, Каменица АД, Калсберг България, Горна Баня ООД, Девин АД, ТПК Хисар, Винпром Пещера, Винпром Карнобат, Белведере дистрибуция ЕООД, Бибендум ООД, Алвина Добрич, Винпром Асеновград, Синхрон инвест ЕООД, Домейн Бояр, Едуардо Миролио, Винпром Лясковец, Черноморско злато Поморие, Винпром Свищов, Винпром Сухиндол, Винпром Тасков, Винпром Търговище, Винпром Троян, Винпром Преслав, Вини комерс ООД, Винпром Русе, Винарска изба Хан Крум АД;
- на вносителите на марков алкохол: Перно Рикар България ЕООД, Софсток ООД, Авенди ООД, Трансимпорт ЕООД, Раух България ЕООД, Максим България ЕООД.

През 2007 год. дружеството сключва договор с търговска верига ЦБА В.Търново ООД с което се поставя началото на логистичното обслужване на ключови клиенти от веригата ЦБА България. Тази дейност се доразвива през 2008 и 2009 година с включването на веригите магазини "Коме" гр София, Магазини "Фантазия" и "Лайф" гр. Плевен, Магазини "Трънчеви" гр. Шумен, Магазини "Бурлекс" гр. Варна, както и магазините на ЦБА Търговия в градовете Габрово, Русе, Търговище, София, Горна Оряховица и Велико Търново.

Основната дейност на „ТИМ“ ООД включва търговия и дистрибуция на едро и дребно на бира и безалкохолни напитки, български и вносен алкохол, минерална вода и натурални сокове, пакутирани стоки и вносни цигари на територията на гр. В.Търново, Г.Оряховица, Плевен, Шумен.

Търговските обекти, в които „ТИМ“ ООД осъществява своята търговска дейност, са:

- МАГАЗИН СВА, ГР. В.ТЪРНОВО, КВ."БУЗЛУДЖА", УЛ. "ЕМ.СТАНЕВ" 9;
- МАГАЗИН СВА, ГР. В.ТЪРНОВО, УЛ. "БЪЛГАРИЯ" 70;
- МАГАЗИН СВА, ГР. Г.ОРЯХОВИЦА, УЛ."КОЗЛОДУЙ" 78;
- СКЛАД НА ЕДРО, ГР. Г.ОРЯХОВИЦА, УЛ."ОДРИН" 20;
- СКЛАД НА ЕДРО, ГР. В.ТЪРНОВО, МЕСТНОСТ ДЪЛГА ЛЪКА (Хлебозавода)
- СКЛАД НА ЕДРО, ГР. ПЛЕВЕН, УЛ."ЗАПАДНА ИНДУСТРИАЛНА ЗОНА" ;
- СКЛАД НА ЕДРО, ГР. ШУМЕН, МЕСТНОСТ ДРЕМЖА, УЛ."ИНДУСТРИАЛНА" ;
- НАРОДЕН МАГАЗИН , ПАЗАРА, ГР. В.ТЪРНОВО.

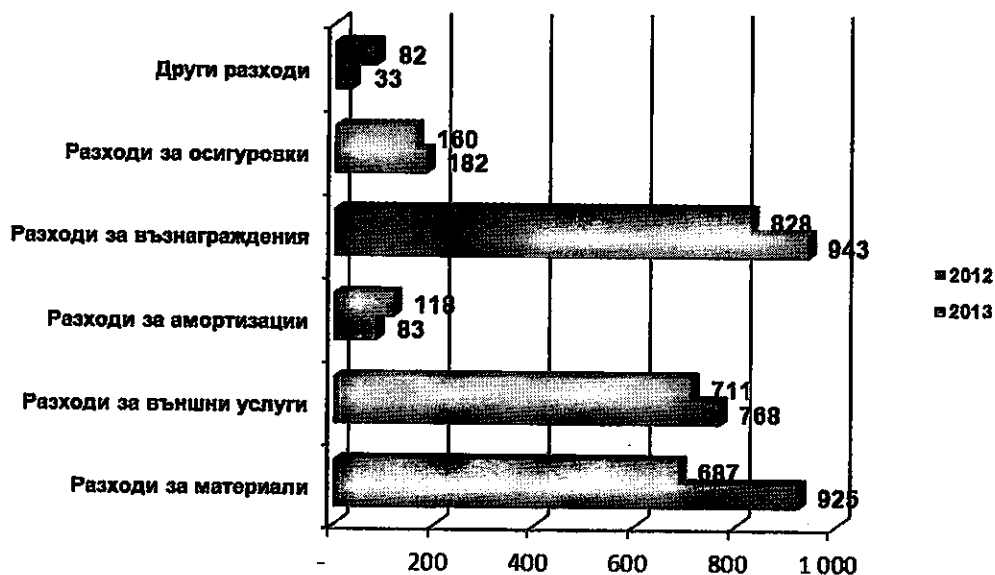
Приходи.

Приходи от продажба на стоки	33 173 х.лв.
Приходи от продажба на услуги	23 х.лв.
Други приходи	8 х.лв.
Общо приходи от оперативна дейност	33 204 х.лв.

Основни клиенти на дружеството са КОМЕ ООД, ТРЪНЧЕВ ООД, ШУГЪР ИМПЕКС ТРЕЙДИНГ ООД, ЕЛИ СТОР ЕООД, РОКО БАРОКО ООД, ЮППИ ООД, СИТИ НОВЕЛ ЕООД, СВИМА ООД, ЦБА ТЪРГОВИЯ ЕООД, КРАСИМИР ИЛИЕВ ЕТ, ЦБА ФРАНЧАЙЗ ЕООД, БОЛЯРКА ВТ АД и др. Търговията на дребно на реализираните стоки чрез търговските обекти за търговия на едро и дребно са 28.63 % от общите продажби.

Разходи:

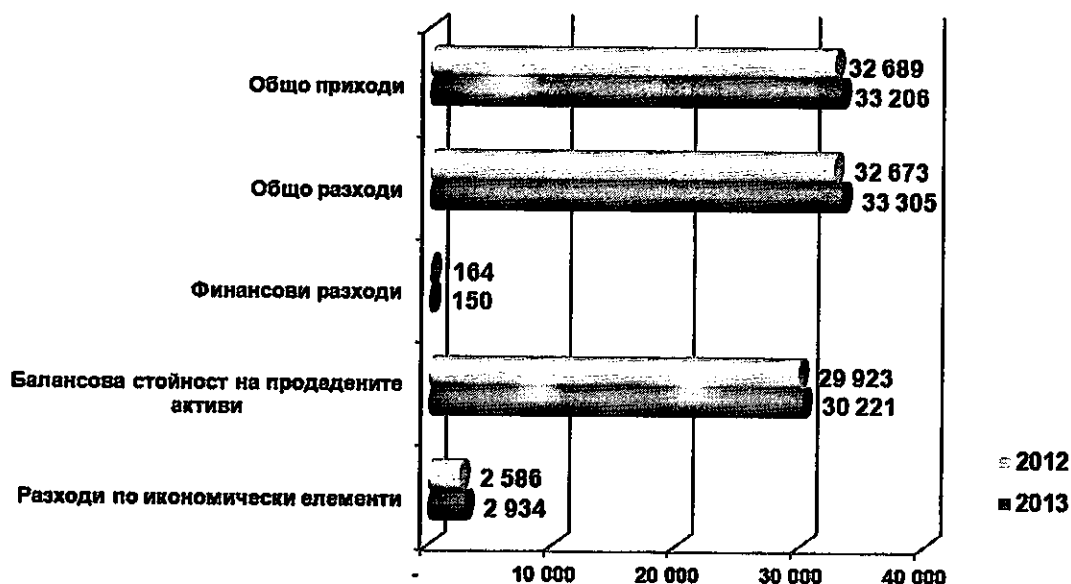
- разходи за суровини и материали	925
- разходи за външни услуги	768
- разходи за амортизации	83
- разходи за възнаграждения	943
- разходи за осигурителни вноски	182
- други разходи	33
- балансова стойност на продадените активи	30 221
Общо разходи за оперативна дейност	33 155



През финансовата 2013 г. дружеството приключва с отрицателен **финансов резултат /загуба/** в размер на -99 х.лв., който е разпределен както следва:

- печалба от основна дейност	49
- загуба от финансови операции	(148)
- разходи за корпоративен данък	0
Всичко	(99)

Диаграма-анализ на разходите по вид и общия размер на разходите и приходите

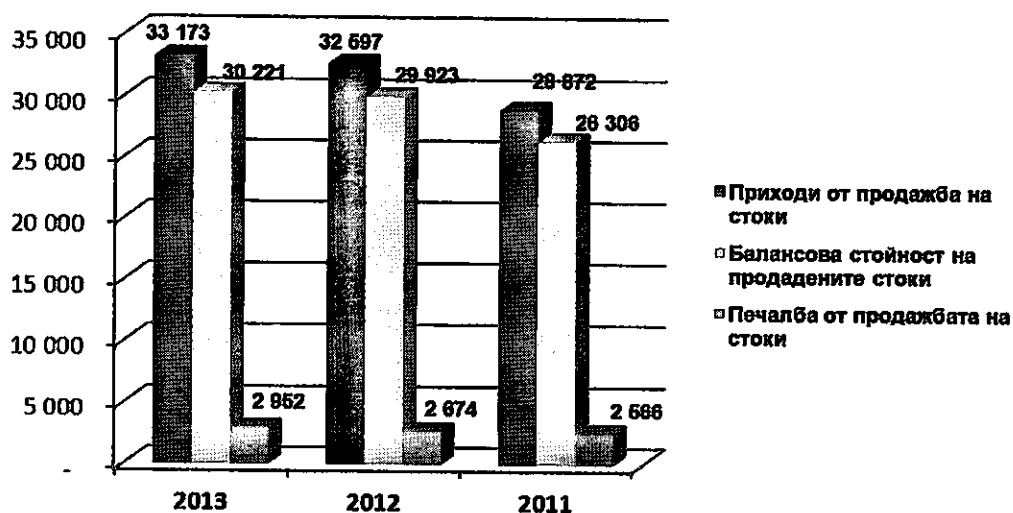


Приходите през 2013 година са нарастнали спрямо 2012 година с 517 х.лв.

Разходите през 2013 година са нарастнали спрямо 2012 год. с 632 х.лв., което е в резултат на:

- увеличаване на отчетната стойност на продадените стоки със 298 х.лв.,
- намаление на финансовите разходи с 14 х.лв. и
- увеличение на разходите по икономически елементи с 348 х.лв.

Диаграма-анализ на приходите от продажба на стоки, балансовата стойност на продадените стоки и печалбата от продажба на стоки (без разходите по икономически елементи и финансовите разходи) за периода 2011-2013 г.



2.2. Рискови фактори

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са:

- (а) пазарен риск;
- (б) кредитен риск;
- (в) ликвиден риск.

Пазарен риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промени в пазарните цени. Пазарният риск се състои от три вида риск: валутен риск, лихвен риск и ценови риск.

Валутен риск

Валутен риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промени в обменните курсове.

Към датата на баланса дружеството не е изложено на риск, свързан с валутните курсове, тъй като не използва чуждестранна валута и специални финансови инструменти за хеджиране на риска. Доставка на всички стоки, както и продажбите се извършват в лева, респективно всички финансови активи и пасиви в баланса са отразени в лева.

Лихвен риск

Лихвен риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансов инструмент ще варират поради промени в пазарните лихвени проценти.

Тъй като дружеството не притежава значителни лихвоносни активи, приходите и оперативните парични потоци не се влияят съществено от промените в пазарните лихвени проценти.

Ценови риск

Ценови риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промени в пазарните цени (различни от тези, възникващи от лихвен риск или валутен риск), независимо от това дали тези промени са причинени от фактори, специфични за отделния финансов инструмент или неговия емитент, или от фактори, влияещи върху всички подобни финансови инструменти, търгувани на пазара.

Дружеството е изложено на риск от евентуално нарастване на цените на стоките, или другите притежавани активи.

За контролиране на ценовия риск по отношение на цените на стоките, дружеството следи състоянието и динамиката на световните стокови борси и на българския пазар (наблюдение на поведението на останалите участници на пазара). За да минимизира влиянието на ценовия риск ръководството на дружеството прилага фирмена стратегия за оптимизиране на разходите, гъвкава маркетингова и ценова политика, планиране на доставките и оптимизиране на

количествата на стоките, адекватно ценообразуване на стоките в зависимост от пазарната среда, респ. поведението на клиентите и тяхната покупателна способност.

Кредитен риск

Кредитен риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата страна, като не успее да изплати задължението.

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, включват основно текущите банкови сметки, търговските и други вземания.

Кредитният риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като предприятието работи само с местни банки с висок кредитен рейтинг.

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби, в случай, че клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване предимно на продажби на стоки и услуги на разсрочено плащане на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Периодът на събиране на вземанията от клиентите е 13.4 дни.

Вземанията със срок над една година, които не са обезценени възлизат на 47 х.лв.

Присъдените вземания, които не са обезценени възлизат на 84 х.лв.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът, при който предприятието среща трудности при изпълнението на задължения, свързани с финансови пасиви, уреждани с наличности или друг финансов актив. Т.е. този риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество ликвидни активи, както и възможности за допълнително финансиране.

Външните източници на финансиране на дружеството са банките и други партньори.

Коефициента на обща ликвидност е 1.047, което означава, че предприятието разполага с повече краткотрайни активи (стоки, краткосрочни вземания и парични средства) от краткосрочните му задължения към балансовата дата и степента на риска да изпадне в състояние на невъзможност за посрещане на задълженията си в рамките на периода на обръщаемостта на стоките е твърде малка.

Към този извод следва да се добави и факта, че стоките в търговските организации са бързо ликвидни. Времетраенето на един оборот на стоките за 2013 год. в дни е 34 дни, а броят на оборотите за същия период е 11.

Ликвиден риск за фирмата съществува обаче, ако обемът на продажбите рязко спадне. Коефициентът за бърза ликвидност е 0.357, което показва че дружеството може да погаси незабавно 35.7 % от краткосрочните си задълженията. Фирмената политика в това направление е насочена към привличане на нови клиенти, откриване на нови търговски обекти и акумулиране на по-голям размер на налични парични средства. С цел изолиране евентуалния ликвиден риск, дружеството извършва текущо наблюдение на падежите на активите и пасивите и контрол върху изходящите парични потоци.

II. Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване.

След дата на годишното счетоводно приключване и до датата на изготвянето на настоящия отчет не са настъпили важни събития, които би трябвало да бъдат оповестени и които биха могли да променят значително финансовото състояние на дружеството, представено в настоящия отчет за дейността.

III. Предвиждано развитие на Дружеството

Основна цел на дружеството е да затвърди постигнатите пазарни позиции, като отговори на силната конкуренция чрез предлагане на възможно най-качествено обслужване на клиентите

си. Като динамично развиваща се компания ТИМ ООД си поставя високи цели за 2013 година, като основно ще се фокусира върху разширяването на пазарният си дял.

Основни цели на „ТИМ“ООД:

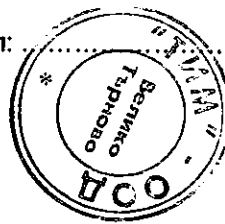
- Увеличаване на клиентската мрежа
- Увеличаване на претеглената дистрибуция.
- Разширяване на търговските взаимоотношения с „СВА“.
- Постигане на по-добри условия по сключените към момента дистрибуторски договори.
- Сключване на нови дистрибуторски договори.

IV. Действията в областта на научноизследователската и развойната дейност

През 2013 г. не са правени научни изследвания и разработки.

Докладът е приет на Общото събрание на съдружниците на 15.05.2014 год.

Управител:



A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and strokes, positioned to the right of the stamp.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
ЗА ПРОВЕРКА И ЗАВЕРКА НА ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
НА

“ Т И М ” ООД

към 31.12.2013 г.

Регистриран одитор
Йорданка Йорданова Маринова

май, 2014

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СОБСТВЕНИЦИТЕ
НА ФИРМА "Т И М" ООД
ГР. В.ТЪРНОВО

Доклад върху финансовия отчет

Аз извърших одит на приложения финансов отчет на фирма "Т И М" ООД, В.Търново, към 31 декември 2013 година, включващ баланс към 31 декември 2013 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от мен одит. Моят одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че аз да се убедя в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

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 отклонения 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.

Считам, че извършеният от мен одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от мен одиторско мнение.

Мнение

По мое мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на фирма "Т И М" ООД, към 31 декември 2013 година, както и нейните финансови резултати от дейността и паричните й потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на чл. 38, ал.4 от Закона за счетоводството, аз се запознах със съдържанието на приложения доклад за дейността за 2013 година. По мое мнение, представеният от ръководството годишен доклад за дейността е в съответствие, във всички съществени аспекти, с финансовия отчет за 2013 година.

Регистриран одитор
Йорданка Йорданова Маринова
0127 Йорданка Йорданова Маринова (Подпис на одитора)
Маринова
Регистриран одитор
30 май 2014 год. (Дата на одиторския доклад)
5000, В. Търново, ул.Зеленка 2 (Адрес на одитора)