

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ **“ТРАКИЙСКО ПИВО” АД гр.Пазарджик** **към 31.12.2016 година**

1.Корпоративна информация

“ТРАКИЙСКО ПИВО” АД е регистрирано с решение № 5164/ 1991 г. по фирмено дело № 4646/ 1991 година ,записано в том 1, регистър 1, стр.68 в Пазарджишки окръжен съд, с едностепенна система на управление.

“ТРАКИЙСКО ПИВО” АД е акционерно дружество със седалище и адрес на управление гр.Пазарджик, бул.”Стефан Стамболов” №2.

Капиталът на дружеството е 96126 лева, разпределен в 48063 акции с номинална стойност 2 лева за една акция. Акциите на дружеството се търгуват на Българската Фондова Борса и са 100% частни.

Предмет на дейност на дружеството: търговска дейност в страната и чужбина, отдаване под наем на собствени недвижими имоти за производствена и търговска дейност.

Към 31.12 2016 година персоналът на фирмата се състои от 2 човека, които работят при условията на трета категория труд :

Личен състав и ТРЗ - 1 бр.
чистачка - 1 бр.

Персоналът е добре запознат със спецификата на дейността.

Работниците са назначени с безсрочни трудови договори. Трудовите възнаграждения се изплащат месечно, като основните възнаграждения са над праговете за дадената икономическа дейност.

2. База за изготвяне и счетоводна политика

Финансовият отчет към 31.12.2016 година е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) , които са приложими за 2016 година, в това число и към датата на баланса – 31.12.2016 година.

Дружеството организира и осъществява своето текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно, търговско и социално.

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие със следните принципи: текущо начисляване, действащо

предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, документална обоснованост.

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена.

Отчетният период на предприятието е година и съвпада с календарната година.

Всички данни за 2015 година и за 2016 година са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

Перата в баланса, в отчета за доходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2015 година и в отчета за 2016 година са съпоставими.

3. Нетекущи активи

3.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се заприхождават при тяхното придобиване по цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в подходящ за ползване вид.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка. Прагът на същественост е определен на 700 лева. През отчетния период на годината не е възниквала необходимост от вземане на решение за консервиране на активи.

Дълготрайните материални активи се отчитат в сметките от група 20 на индивидуалния сметкоплан като аналитичното отчитане се организира по видове дълготрайни активи и местонахождение.

Към 31.12.2016 година дружеството притежава ДМА с отчетна стойност 1037 х.лева, в това число:

- 359 х.лева земя ;
- 329 х.лева сгради и конструкции ;
- 319 х.лева съоръжения;
- 10 х.лева транспортни средства;

Дълготрайните материални активи в процес на модернизация и реконструкция на съществуващ дълготраен актив са 18 хил. лева.

Дружеството не притежава активи с ограничени права върху собствеността.

Няма временно извадени от употреба активи.
Дружеството не използва в дейността си активи чужда собственост.
Движението през годината на дълготрайните активи собственост на дружеството в хиляди лева е, както следва:

	Отчетна стойност	Амортизация	Балансова стойност
Салдо към 1 януари	928	391	537
Постъпили през периода	109	21	109
Излезли през периода			21
Салдо към 31 декември	1037	412	625

Към 31.12.2016 година дружеството продължава да използва следните активи с напълно набрана амортизация и с отчетна стойност както следва :

- 121 х.лева – съоръжения;
- 10 х.лева – транспортни средства;

Към датата на баланса е направен преглед на справедливата стойност и е установено, че няма активи с балансова стойност по-висока от справедливата.

3.2.Амортизация се начислява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който активът е изведен от употреба, независимо от причината на извеждането.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Дружеството прилага линеен метод на амортизация на ДМА. Промяна на метода в сравнение с предходната година няма.

Дружеството прилага следните норми на амортизация:

- сгради – 4%;
- съоръжения – 4% ;
- транспортни средства – 25%;
- други ДМА -15%.

Натрупаните до 31.12. 2016 година амортизации на ДМА са в размер на 412 хил. лева.

3.3. Нематериални дълготрайни активи

Дружеството не притежава нематериални активи

3.4. Дългосрочни финансови активи

Дружеството няма инвестиции в свързани предприятия.

4. Текущи активи и пасиви

4.1. Материални запаси

Дружеството не притежава материални запаси .

4.2. Вземания и задължения

Вземанията и задълженията на дружеството са текущи и са потвърдени от контрагентите.

Вземанията от клиенти и задълженията към доставчици имат следната структура според периода на възникване:

Възникнали	Вземания	Хил.лева
		Задължения
От предходни години	0	0
До 90 дни от датата на отчета	150	121
До 60 дни от датата на отчета		
До 30 дни от датата на отчета		
Всичко в хиляди лева	150	121

Задълженията към персонала са в размер на 1 хил. лева и представляват начислените, но неизплатени заплати за м. декември 2016 година. Върху тях са начислени съответно дължимите осигурителни вноски.

Данъчните и осигурителни задължения към 31.12.2016 година включват:

- Данък върху дохода за м.12.2016 – 64.17 лева;
- Пенсионни и здравни осиг. за м.12.2016 – 248.68 лева.

Данъчните вземания в размер на 2 хил. лева към 31.12.2016 година представляват 2 хил. лева авансово внесен корпоративен данък за предходни години.

4.3. Парични средства

Наличните парични средства в края отчетния период за 2016 година са в размер на 23 хил. лева, в т.ч.:

- в брой - 15 х.лева ,
- в банки - 8 х.лева .

Дружеството започва периода с общ размер на наличните парични средства 103 хил. лева. Нетният паричен поток от оперативна дейност за периода е /-/80 хил. лева, от инвестиционна е „0” хил. лева и от финансова „0” хил. лева. В края на периода има 23 хил. лева налични парични средства.

5.Провизии и отсрочени данъци

Дружеството не начислява провизии за компенсирем отпуск.

6.Разходи за бъдещи периоди и финансираня

Разходи за бъдещи периоди не са начислени.

7. Собствен капитал

В началото на годината собственият капитал е в размер на 729 хил. лева, а в края на отчетния период е 730 хил. лева. Изменението на собствения капитал е показано в следната таблица:

	Начално салдо	увеличение	намаление	Крайно салдо
Основен капитал	96			96
Резерв от оценки				
Законови резерви	52	40		92
Други резерви	408			408
Финансов резултат	173		87	86

7. Разходи

През текущия период на 2016 година са направени следните разходи по икономически елементи :

Вид на разхода	Хил.лева	
	2016	2015
Разходи за материали	25	22
Разходи за външни услуги	11	19
Разходи за възнаграждения	12	12
Разходи за осигуровки	2	2
Разходи за амортизации	21	21
Други разходи	76	24
Балансова стойност на продадени активи		
Всичко разходи по икономически елементи	147	100

От отчетените в ОПР разходи няма начислени значителни суми , които да не са платени към датата на изготвяне на финансовия отчет.

8. Приходи

Приходите се признават като се прилагат принципите на начислението и на съпоставимост на приходите и разходите.

Приходите от продажби имат следната структура:

Приходи от продажба на:	Хил.лева	
	2016	2015
услуги		
Наеми и други продажби	100	139
От продажба на активи	0	0
Всичко	100	139

От отчетените в ОПР приходи няма начислени значителни суми , които да не са платени към датата на изготвяне на финансовия отчет.

9. Финансов резултат

Финансовият резултат за 2016 г. е загуба 48 хил. лева.

10. Данъци

Авансов данък върху печалбата за 2016 година не е начислен, тъй като дружеството не попада в границите за задължително начисляване на авансови вноски по ЗКПО.

11. Управление на риска

Дружеството е изложено на влиянието на пазарен и кредитен риск. Пазарният риск означава, че справедливата стойност на бъдещите парични потоци ще варира поради промени в пазарните цени. Пазарният риск включва:

- валутен риск
- Лихвен риск
- Друг ценови риск – това е риск от промени в пазарните цени,

различни от тези породени от лихвен и валутен риск.

Кредитният риск е риск при, който неизпълнението на задълженията на една страна към друга ще причини финансова загуба на другата страна.

Вземанията и задълженията на дружеството са текущи, което показва, че същото успява да преодолява промените породени от горните рискове.

Съставител :

/Румяна Близнакова/



Ръководител

/Трифон Коев/