

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на Тонус груп ЕООД
към 31.12.2015г.

АКТИВ		Сума (хил.лв.)		ПАСИВ		Сума (хил.лв.)	
Раздели, групи статии	а	текуща	предх.	Раздели, групи статии	а	текуща	предх.
		год.	год.			год.	год.
		1	2			1	2
А. Записан, но невнесен капитал				А. Собствен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				I. Записан капитал			
I. Нематериални активи				II. Премии от емисии			
1. Продукти от развойна дейност				III. Резерв от последващи оценки			
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				IV. Резерви			
3. Търговска репутация				1. Законови резерви			
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
Общо за група I:				3. Резерв съгласно учредителен акт			
II. Дълготрайни материални активи				4. Други резерви			
1. Земи и сгради, в т.ч.:				Общо за група IV:			
- земи				V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:			
- сгради				- неразмразена печалба			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура				- непокрита загуба			
3. Съоръжения и други				Общо за група V:			
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				VI. Текуща печалба (загуба)			
Общо за група II:				Общо за раздел А			
III. Дълготрайни финансови активи				Б. Провизии и сходни задължения			
1. Акции и дялове в предприятия от група				1. Провизии за пенсии и други подобни задължения			
2. Предоставени заеми на предприятия от група				2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				- отсрочени данъци			
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				3. Други провизии и сходни задължения			
5. Дългосрочни инвестиции				Общо за раздел Б			
6. Други заеми				В. Задължения			
7. Изкупени собствени акции номинална стойност				2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :			
Общо за група III:				до 1 година			
IV. Отсрочени данъци				над 1 година			
Общо за раздел Б:				3. Получени аванси, в т.ч.:			
V. Текущи (краткотрайни) активи				до 1 година			
I. Материални запаси				над 1 година			
1. Суровини и материали				4. Задължения към доставчици, в т.ч.:			
2. Незавършено производство				до 1 година			
3. Продукти и стоки, в т.ч. :				над 1 година			
- продукти				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:			
- стоки				до 1 година			
4. Предоставени аванси				над 1 година			
Общо за група I:				7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.			
II. Вземания				до 1 година			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч. :				над 1 година			
над 1 година				8. Други задължения, в т.ч. :			

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
Раздели, групи статии			Раздели, групи статии		
а	1	2	а	1	2
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч. : над 1 година			до 1 година	44	1
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч. над 1 година			над 1 година	126	126
4. Други вземания, в т.ч. : над 1 година			- към персонала, в т.ч.:		-
Общо за група II:	23	141	до 1 година		
III. Инвестиции			над 1 година	2	1
1. Акции и дялове в предприятия от група			- осигурителни задължения, в т.ч.:	2	1
2. Изкупени собствени акции номинална стойност			до 1 година	2	1
3. Други инвестиции			над 1 година	1	
Общо за група III:	-	-	- данъчни задължения, в т.ч.:		
IV. Парични средства, в т.ч. : - в брой	2	3	до 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	2	3	над 1 година		
Общо за група IV:	2	3	9. Задължения по лизингови договори, в т.ч. :	-	
Общо за раздел В:	282	358	до 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди			над 1 година		
			10. Задължения по междуфирмени заеми, в т.ч. :	-	-
			до 1 година		
			над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	326	372
			до 1 година	200	188
			над 1 година	126	184
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	-	-
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	342	387	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	342	387

Дата: 26.02.2016 г.

Съставител:.....
/ФЕОДОРА ПЕТРОВА ЕЛИСЕЕВА /

Ръководител:.....
/Румен Георгиев Костадинов

Заверил:.....

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на Тонус груп ЕООД
към 31.12.2015

Приложение № 2
към СС1
БУЛСТАТ: 147113244

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	663	662
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	63	64	а) продукция		
а) суровини и материали	44	49	б) стоки	663	662
б) външни услуги	19	15	в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.	53	59	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	45	50	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	8	9	4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки свързани с пенсии	5	5	- приходи от финансираня		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	12	6	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	663	662
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	12	6	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	12	6	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	526	529	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадени активи	526	529	а) приходи от лихви		
б) други			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	654	658	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни)			Общо финансови приходи (5+6+7)		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	8	2			
а) лихви					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	1				
Общо финансови разходи (6+7)	8	2			
8. Печалба от обичайна дейност	1	2	8. Загуба от обичайната дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	662	660	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	663	662
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	1	2	10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	1	2	11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)		
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	663	662	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	663	662

Дата: 26.02.2016 г.

Съставител:.....

/ФЕОДОРА ПЕТРОВА ЕЛИСЕЕВА/

/Румен Георгиев Костадинов/

Заверил:.....

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕННИ КАПИТАЛ
на Тонус груп ЕООД
за периода от 01.01.2015г. до 31.12.2015г.

Приложение №4
към СС1
БУЖСТАТ: 147113244

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствени капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Незапределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5							8		2	15
2. Промени в счетоводната политика											-
3.1. Реши											-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и преши	5	-	-	-	-	-	-	8	-	2	15
5. Изменения за сметка на собствените, в т.ч. увеличаване											-
намаляване											-
6. Финансов резултат за текущия период											-
7. Разпределение на печалба:											-
в т.ч. за дивиденди									2	1	1
8. Покриване на загуба										(2)	-
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-
увеличаване											-
намаляване											-
10. Други изменения в собствен капитал											-
11. Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	10	-	1	16
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5	-	-	-	-	-	-	10	-	1	16

Дата: 26.02.2016 г.

Съставител:  /ФЕОДОРА ПЕТРОВА ЕЛИСЕВА /

Ръководител:  /Румен Георгиев Костадинов /

Заверил:

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на Тонус груп ЕООД

за периода от 01.01.2015г. до 31.12.2015г.

Приложение №1
към СС7
БУЛСТАТ: 147113244

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Преходен период /хил. лв./		
	постъпления	платяния	нетен поток	постъпления	платяния	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контракти	914	739	175	785	799	(14)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения		53	(53)		59	(59)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Платен и възстановен ДДС			-			-
7. Платения от държавни субсидии			-			-
8. Други парични потоци от основна дейност			-			-
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	914	799	115	785	858	(73)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		43	(43)			-
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-			-
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			-			-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	43	(43)	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от финансиране			-			-
2. Парични потоци от дългителни вноски и връщането им на собствениците			-			-
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		64	(64)	65		65
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		9	(9)		2	(2)
5. Платения на задължения по лихвови доходи			-			-
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
7. Други парични потоци от финансова дейност			-			-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	73	(73)	65	2	63
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	914	915	(1)	850	860	(10)
Д. Парични средства в началото на периода			3			13
Е. Парични средства в края на периода			2			3

Дата: 26.02.2016 г.

Съставител:

/ФЕОДОРА ПЕТРОВА ЕЛИСЕВА /



Ръководител:

/Румел Георгиев Костадинов /



Заверил:

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

НА ТОНУС ГРУП ЕООД , КЪМ 31.12.2015 г.

Съгласно т.24 от СС 1 – Представяне на финансови отчети

ТОНУС ГРУП ЕООД е дружество с ограничена отговорност , регистрирано през 2007 г с капитал от 5 хил.лв.,разпределен в 50 дяла от по 100 лв. Дружеството е пререгистрирано в Търговския регистър към АВ през 2008 г. Едноличен собственик е:

Румен Георгиев Костадинов

Основен предмет на дейност е Търговия на едро с мляко и млечни продукти.

ПРЕДСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1.1 Оценка на дълготрайните материални активи

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена /вкл.митата и невъзстановимите данъци / и всички преки разходи. Възприетия праг на същественост за класифициране на един дълготраен актив като такъв е 700 лв. В баланса ДМА се записват по балансова стойност , т.е. цена на придобиване ,намалена с натрупаните амортизации. Дружеството използва линеен метод на амортизация на всички дълготрайни активи. Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на използване на амортизуемия актив.Възприети са следните норми на амортизация :

Сгради	4 %
Машини	30%
Компютри	50%
Автомобили	25%
Стопански инвентар	15%

1.2 Оценка на материалните запаси

Оценката на материалните запаси /стоки/при тяхната реализация става по средно-претеглена стойност.

1.3 Вземания и задължения

Класифицирани са в две основни групи :

- дългосрочни – ликвидни след повече от една година
- краткосрочни – с ликвидност до една година



Вземанията от клиенти и задълженията към доставчици в чуждестранна валута се оценяват по заключителен валутен курс на БНБ и курсовите разлики се признават като текущи приходи и разходи. Дружеството няма несъбираеми вземания.

Заключителни валутни курсове към 31.12.2015 г.

1 щатски долар се равнява на	1.79007
1 евро се равнява на	1.95583

1.4 Парични средства

Паричните средства в каса и по банкови сметки са оценени по номиналната им стойност, а тези в чуждестранна валута – по заключителен курс на БНБ към датата на отчета. За целите на съставяне на Отчета за паричните потоци, парите са представени като неблокирани пари в каса и в банки. Отчетът за паричните потоци е изготвен по прекия метод.

1.5 Собствен капитал

Основния капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация. Към **31.12.2015 г.** внесения напълно основен капитал е в размер на 5 000 лв./пет хиляди лв./ и е разпределен в 50 дяла всеки от по 100 лв./сто лв./

Печалбата от финансовата 2015 г. ,след облагане с данъци е в размер на 1 хил.лв.

1.6 Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността за стоки и услуги се начисляват в момента на тяхното възникване ,независимо от паричните постъпления и плащания.

Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването на причинна и следствена връзка между тях.Приходите и разходите за лихви се признават към момента на възникването им , съгласно договора , т.е. когато станат дължими.

Приходите и разходите по видове са посочени в Отчета за приходи и разходи.

1.7 Счетоводна политика

Счетоводната политика е съобразена с изискванията на Закона за счетоводство и Националните счетоводни стандарти.

Счетоводната политика е утвърдена от Едноличния собственик на Тонус груп ЕООД и е в сила от 01.01.2015 г.

1.7.1 Основни принципи на счетоводната политика



Основните задължителни принципи, върху които е изградена счетоводната политика , са определени в чл.4 ал.1 от Закона за счетоводството , а именно:

-Документална обоснованост – предприятието осъществява счетоводството на основата на документална обоснованост на стопанските операции и факти , като се спазват изискванията за съставяне на документите , съгласно действащото законодателство. Информацията за осъществените стопански операции се отразява най-напред в счетоводни документи – първични или вторични.

-Предпазливост – в счетоводството се отразяват всички предполагаеми рискове и евентуални загуби през бъдещи периоди , отразява се обезценяването на средствата и не се компенсират вземания и задължения.

-Действащо предприятие – Стопанските операции се отразяват , като се изхожда от предположението , че предприятието нито има намерение , нито необходимост да прекрати , или намали обема на своята дейност

-Възможно запазване на счетоводната политика от предходния отчетен период – този принцип дава възможност за съпоставимост на сделки и събития през различни отчетни периоди .

-Текущо начисляване – Приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства и се включват във финансовите отчети за периода , за който се отнасят.

-Съпоставимост между приходи и разходи – разходите , свързани с осъществяване на дадена сделка се отразяват в онзи отчетен период , в който предприятието черпи изгода от тях и получава съответните приходи. За спазването на този принцип и на принципа на независимост на отделните отчетни периоди се водят регулиращи сметки за приходи и разходи за бъдещи периоди .

-Предимство на съдържанието пред формата – стопанските операции се отразяват в счетоводството според тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не според правната им форма.

1.7.2 Модел на организация на счетоводството- с цел получаване на систематизирана информация за отчитане на дейността и съставяне на финансовия отчет , предприятието е приело следната организация на счетоводството :

- Хронологично се регистрират счетоводните операции , въз основа на първичните счетоводни документи.



-В началото на отчетния период се откриват систематични счетоводни регистри за обобщаване на счетоводната информация , които се приключват в края на същия период.

-Водят се синтетични и аналитични счетоводни регистри , като между тях има връзка и равенство.

-Счетоводните регистри се приключват междинно и годишно и се съставя оборотна ведомост и главна книга.

-Прилага се утвърден от ръководството индивидуален сметкоплан.

-Счетоводството се осъществява от прилаганата форма при работа с програмен продукт , одобрен от ръководството на предприятието.

1.7.3. Периодичност на счетоводното приключване – тримесечно и годишно .
Годишния финансов отчет се съставя най-късно до 31.март на следващата година.

1.7.4. Съдържание на годишния финансов отчет –

-Счетоводен баланс

-Отчет за приходи и разходи

-Отчет за паричния поток

-Отчет за собствения капитал

-Приложение , с елементите , посочени т.24 от НСС 1

Бургас 15.02.2016 г.

Съставител :

/Феодора Елисеева/



Управител:

/Румен Костадинов/

