

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Акционерите

на **ТЪРГОВИЯ НА ЕДРО-СЛИВЕН АД, гр. СЛИВЕН**

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **ТЪРГОВИЯ НА ЕДРО-СЛИВЕН АД** („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2017 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 съществените 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 2017 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с **Националните счетоводни стандарти**, 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, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, 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.
- 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.

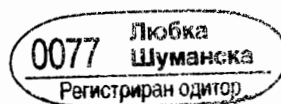
Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

30.01.2018

Любка Шуманска

Регистриран одитор

София 1784, ЖК Младост 1, бл.51, вх.1, ап.1

ТЪРГОВИЯ НА ЕДРО-СЛИВЕН АД
гр. СЛИВЕН, ул."ДЕЛИ РАДИ" № 5

ЕИК

119 002 240

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за 2017

Наименование на разходите	бел	Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А РАЗХОДИ			
2 Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		215	201
а) суровини и материали		9	8
б) външни услуги		206	193
3 Разходи за персонала, в т.ч.:	4.13	228	246
в т.ч.:			
а) разходи за възнаграждения		204	216
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:		24	30
- осигуровки, свързани с пенсии		9	10
4 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч. :		56	57
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		56	55
- разходи за амортизация		56	55
б) разходи за обезценка на текущи(краткотрайни)активи			2
5 Други разходи, в т.ч.		19	32
- балансова стойност на продадените активи		18	31
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	4.12	518	536
8 Печалба от оперативна дейност		23	
Общо разходи +печалба(1+2+3+4+5+6+7+8+9)		541	536
10 Счетоводна печалба (общо приходи-разходи)		23	
11 Разходи за данъци от печалбата		-1	-1
13 Печалба (10-11-12)		24	
Всичко (Общо разходи +11+12+13)		541	536

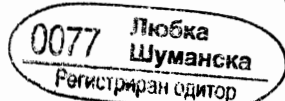
Дата: 25.01.2018г.

Съставител:

Наталия Ганева

Заверил, съгласно одиторския доклад:

Любка Шуманска



Ръководител:

Цвета К. Бакърджиева



ТЪРГОВИЯ НА ЕДРО-СЛИВЕН АД
гр. СЛИВЕН, ул."ДЕЛИ РАДИ" № 5

ЕИК

119 002 240

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ (продължение)
за 2017

Наименование на приходите		бел	Сума (хил.лева)	
			текуща година	предходна година
а			1	2
Б	ПРИХОДИ			
1	Нетни приходи от продажби на:		538	521
	а) стоки		24	43
	б) услуги		514	478
4	Други приходи, в т.ч.:		3	2
	- приходи от финансиране		0	0
	Общо приходи от оперативна дейност(1+2+3+4)	4.11	541	523
8	Загуба от обичайна дейност			13
	Общо приходи(1+2++3+4+5+6+7+9)		541	523
10	Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)			13
11	Загуба (10+ред 11 и 12 от Раздел А)			12
	Всичко (Общо приходи +11)		541	536

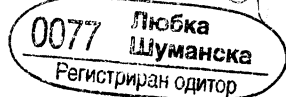
Дата: 25.01.2018г.

Съставител:

Наталия Ганева

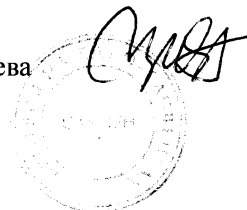
Заверил, съгласно одиторския доклад:

Любка Шуманска



Ръководител:

Цвета К. Бакърджиева



Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31 декември 2017

ТЪРГОВИЯ НА ЕДРО-СЛИВЕН АД
гр. СЛИВЕН, ул."ДЕЛИ РАДИ" № 5

ЕИК

119002240

БАЛАНС
към 31.12.2017 год.

АКТИВ

Раздели, групи, статии		бел	Сума (хил.лева)	
			текуща година	предходна година
а			1	2
A	Записан, но невнесен капитал			
Б	Нетекущи (дълготрайни) активи			
II	Дълготрайни материални активи			
	Земи и сгради, в т.ч.:		14	18
	- земи		13	13
	- сгради		1	5
	Съоръжения и други		22	29
	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		0	0
	Общо за група II :		36	47
III	Дългосрочни финансови активи			
	Дългосрочни инвестиции(инвестиционни имоти)	4.2	640	657
	Общо за група III:		640	657
	Общо за раздел Б (I+II+III+IV)	4.1.1	676	704
В	Текущи (краткотрайни) активи			
I	Материални запаси			
	Продукция и стоки , в т.ч.:		21	26
	- стоки		21	26
	Общо за група I:	4.4	21	26
II	Вземания			
	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		16	11
	Общо за група II:		16	11
IV	Парични средства			
	В брой		1	1
	В безсрочни сметки (депозити)		266	209
	Общо за група IV:	4.6	267	210
	Общо за раздел В (I+II+III+IV)		304	247
Г	Разходи за бъдещи периоди	4.7	3	11
	СУМА НА АКТИВА (A+B+В+Г)		983	962

дата: 25.01.2018 год.

Съставител:

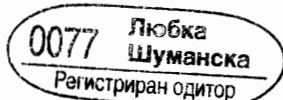
Наталия Ганева

Заверил, съгласно одиторския доклад:

Любка Шуманска

Ръководител:

Цвета К. Бакърджиева



БАЛАНС (продължение)
към 31.12.2017 год.

ПАСИВ

Раздели, групи, статии		бел	Сума (хил.лева)	
			текуща година	предходна година
а			1	2
A	Собствен капитал			
I	Записан капитал	4.10.1	100	100
III	Разерв от последващи оценки	4.10.2	136	136
IV	Резерви			
	Резерв съгласно учредителен акт		22	22
	Други резерви		678	678
	Общо за група IV	4.10.3	700	700
V	Натрупана печалба (загуба) от минали години			
	Непокрита загуба		-57	-45
	Общо за група V		-57	-45
VI	Текуща печалба (загуба)		24	-12
	Общо за раздел A: (I+II+III+IV+V+VI)	4.10.	903	879
Б	Провизии и сходни задължения			
	Провизии за данъци, в т.ч.:		10	11
	- отсрочени данъци (нетно)	4.3	10	11
	Общо за раздел Б:		10	11
В	Задължения			
	Задължения към доставчици, в т.ч.:		14	13
	до 1 година		14	13
	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		1	2
	до 1 година		1	2
	Други задължения, в т.ч.:		53	55
	до 1 година		53	55
	- към персонала, в т.ч.:		5	6
	до 1 година		5	6
	- осигорителни задължения		2	2
	до 1 година		2	2
	- данъчни задължения, в т.ч.:		9	9
	до 1 година		9	9
	- други задължения, в т.ч.:		37	38
	до 1 година		37	38
	Общо за раздел В, в т.ч.:	4.8	68	70
	до 1 година		68	70
Г	Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		2	2
	- финансирания	4.9	2	2
СУМА НА ПАСИВА (раздели A+B+V+Г)			983	962

дата: 25.01.2018 год.

Съставител:

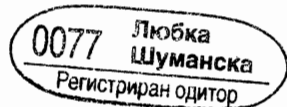
Наталия Ганева

Заверил, съгласно одиторския доклад:

Любка Шуманска

Ръководител:

Цвета К. Бакърджиева



Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31 декември 2017

ТЪРГОВИЯ НА ЕДРО-СЛИВЕН АД
гр. СЛИВЕН, ул. "ДЕЛИ РАДИ" № 5

ЕИК 119002240

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към 31.12.2017 год.

Сума(хил. лева)										
Показатели	Записан капитал	Резерв от последващ и оценки	РЕЗЕРВИ			Финансов резултат от минали години			Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
			Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба				
a	1	2	5	6	7	8	9	10		
1 Салдо в началото на отчетния период	100	136	22	678		-45	-12	879		
2 Промени в счетоводната политика								0		
3 Грешки								0		
4 Салдо в началото на отчетния период	100	136	22	678	0	-45	-12	879		
5 Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:								0		
- увеличение								0		
- намаление								0		
6 Финансов резултат за текущия период							24	24		
8 Покриване на загуба						-12	12	0		
11 Салдо към края на отчетни период	100	136	22	678	0	-57	24	903		

Сума(хил. лева)

дата: 25.01.2018 год.

Съставител:

Наталия Ганева

Ръководител:

Цвета К. Бакърджиева

Заверил, съгласно одиторския доклад:

Любка Шуманска

0077 Любка Шуманска
Регистриран одитор

Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31 декември 2017

ТЪРГОВИЯ НА ЕДРО-СЛИВЕН АД
гр. СЛИВЕН, ул. "ДЕЛИ РАДИ" № 5

ЕИК 119002240

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
за 2017

Наименование на паричните потоци		бел	Текущ период			Предходен период			Сума (хил. лева)
			постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток	
а			1	2	3	4	5	6	
А ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНАТА ДЕЙНОСТ									
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти			738	394	344	750	372	378	
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения				272	-272		273	-273	
Други парични потоци от основна дейност			54	41	13	9	39	-30	
Всичко парични потоци от основната дейност			792	707	85	759	684	75	
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи				28	-28	0	33	-33	
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност			0	28	-28	0	33	-33	
ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА									
Г (А+Б+В)			792	735	57	759	717	42	
Д Парични средства в началото на периода		4.6			210		0	168	
Е Парични средства в края на периода		4.6			267			210	

дата: 25.01.2018 год.

Заверил, съгласно одиторския доклад:

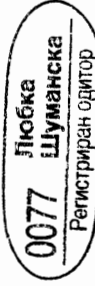
Любка Шуманска

Съставител:

Наталия Ганева

Ръководител:

Цветя К. Бакърджиева



П Р И Л О Ж Е Н И Е
КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
НА ТЪРГОВИЯ НА ЕДРО - СЛИВЕН АД ЗА 2017 год.

Търговия на едро - Сливен АД е учредено на 05.06.1997 на общо събрание на акционерите и е вписано в регистъра за търговски дружества при Сливенския окръжен съд под партиден № 11 том 3 стр.21 с Решение 945/19.06.1997 по ф.д. 1691/1995 ,ЕФН 1995016912 , **ЕИК 119002240**.

Адрес на управление: гр. Сливен, ул. "Дели Ради" № 5

Седалище: гр. Сливен, ул. "Дели Ради" №5

Предмет на дейност: Търговия на едро и дребно с промишлени, битови, хранителни и нехранителни стоки, обществено хранене, производство на стоки и услуги, външнотърговска дейност, транспорт и спедиторска дейност и услуги, отдаване под наем на дълготрайни и краткотрайни активи – търговски складове, производствени помещения и инвентар, авторемонтна и сервизна дейност, подготовка и квалификация на кадри, организиране и извършване на дейност като стоково тържище.

Органи на управление

Общо събрание на акционерите

Съвет на директорите:

Хараламби Анчев – председател, чрез Българска индустриална компания АД

Жасмина Анчева

Цвета К. Бакърджиева – представляваща дружеството, чрез Българска лизингова компания ЕАД

Търговски пълномощник - Добри Добрев

Отчетна валута : Български левове.

Предприятие майка: Българска Холдингова Компания, гр.София ул. "Велико Търново " № 28, то и съставител на консолидиран отчет.

Финансовият отчет е изготвен в хиляди левове.

Годишния финансов отчет е одобрен за публикуване с протокол на Съвета на директорите на "Търговия на едро-Сливен" АД гр. Сливен.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Счетоводна политика

1. Предприятието е разработило счетоводната си политика в съответствие със:

- а) принципите, определени в Закона за счетоводството;
- б) изискванията, определени в Закона за счетоводството и в Националните счетоводни стандарти за малки и средни предприятия в сила от 01.01.2008 год;
- в) изискванията, определени в Международните счетоводни стандарти - по въпроси, за чието решаване няма изрични разпоредби в националните нормативни актове по счетоводство;
- г) вътрешните нормативни актове на предприятието, отразяващи спецификата на неговата дейност.

2. Прилагани основни счетоводни принципи :

Действащо предприятие

Финансовия отчет на дружеството е изготвен на принципа на действащо предприятие и ще остане такова в предвидимо бъдеще;

Принцип на текущо начисляване

Дружеството е изготвило финансовия си отчет , с изключение на паричния поток, на база на принципа на текущо начисляване .

Приходите и разходите , произтичащи от сделки и събития , са начислени към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и са включени във финансови отчет за периода, за който се отнасят;

Съпоставимост между приходите и разходите

Разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, са отразени във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите са отразени за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

Компенсиране

Активите и пасивите, приходите и разходите са отчетени некомпенсирани.

3.Представяне на счетоводната политика в годишния финансов отчет

Счетоводен баланс

3.1. Дълготрайни материални активи

Първоначална оценка

Първоначално всеки дълготраен материален актив е оценяван по **цена на придобиване**, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

Последващи разходи

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

Оценка след първоначалното признаване

Дружеството е приело **препоръчителния** подход.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален и актив е отчитан по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и евентуалните загуби от обезценка.

Отписване на дълготрайни материални активи

Дълготраен материален актив е отписван от баланса при продажба или когато активът окончателно е изведен от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди.

Стойностният праг за признаване на дълготрайните активи е 700 лева.

3.2. Амортизация

Амортизирането на дълготрайните материални активи е осъществявано съгласно НСС 4 - Отчитане на амортизациите.

Метод на амортизация

Дружеството е приело да амортизира дълготрайните материални активи по линейния метод. При линейния метод амортизацията се разпределя пропорционално на периодите, които обхващат предполагаемия срок на годност на амортизируемия актив, тъй като предприятието не може да определи ползата от употребата на активите в рамките на срока на годност.

Амортизационен план

Дружеството е разработило и утвърдило амортизационен план за всеки амортизируем актив.

Група активи	Полезен срок в години
Сгради	20 - 25
Съоръжения	3 - 25
Компютри	2
Автомобили	4
Стопански инвентар	7
ДМА-с огр. срок на ползване съгл. договор	10

Начисляване и отчитане на амортизацията

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба.

Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е изведен от употреба, независимо от причините за това.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на ползване на амортизируемия актив.

3.3. Дългосрочни финансови активи - инвестиционни имоти

Дружеството предоставя всички сгради и земята на територията на стоковото тържище, търговската къща и земя около нея и част от сградите в централен двор на други дружества с цел получаване на приходи от наем. Балансовата стойност на тази част от сградите и земята са показани в баланса като дългосрочни инвестиции (инвестиционни имоти). Отчитането на земята и сградите се прави в съответствие с изискванията на НСС 16 Дълготрайни материални активи и НСС 4 Отчитане на амортизацията.

3.4. Материални запаси

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

а) материали, придобити чрез покупка предназначени за дейността – горива, канцеларски, домакински, строителни и ел. материали.

б) стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажба.

Оценка на материалите и стоки

Материалите и стоките са оценени по доставната им стойност

Доставна стойност на материалите и стоките (историческа цена)

Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и от други разходи, направени във връзка с доставянето на стоките до сегашното им местоположение и състояние.

Разходи по закупуване

Разходите по закупуване включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци и разходите по доставката.

В стойността на стоките не се включват следните разходи:

а) за издръжка на складовете освен в случаите, когато са необходими за производствения процес, предхождащ един следващ производствен етап;

б) административните разходи, които не са свързани с довеждането на стоково-материалните запаси до сегашното им място и състояние;

в) разходите за продажбата.

Тези разходи се отчитат като текущи разходи за дейността в периода, в който са направени.

Методи за отписване на материалите и стоките при тяхното потребление

Материалите и стоките се отписват **по метода средно-претеглената цена.**

Оценка на материални запаси след тяхното придобиване

В края на отчетния период, при съставянето на годишния финансов отчет, материалните запаси се оценяват по нетна реализуема стойност.

3.5 Вземания и задължения

Вземанията са дългосрочни, когато очакваната от тях икономическа изгода се черпи през повече от дванадесетмесечен период след датата на баланса, и краткосрочни, когато очакваната от тях икономическа изгода се черпи еднократно или в рамките до дванадесет месеца след датата на баланса.

Задълженията са краткосрочни - със срок на погасяване до 12 месеца след датата на баланса, и дългосрочни - всички останали.

В годишния финансов отчет разчетите в чуждестранна валута са оценени по заключителен курс на БНБ, а текущо през годината - по централния курс на БНБ;

Последваща оценка на вземанията

Вземания се обезценяват, когато е налице обективно доказателство, че Дружеството няма да е в състояние да събере сумите дължими му в съответствие с оригиналните условия по сделката. Сумата на обезценката се определя като разлика между балансовата стойност на вземането и настоящата стойност на бъдещите парични потоци.

3.6. Парични средства

Дружеството отчита като парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обръщаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

3.7. Разходи за бъдещи периоди

Разходите, извършени от предприятието през текущия отчетен период, които са свързани с получаване на приходи или изгоди през следващ отчетен период, се отчитат като разходи за бъдещи периоди. Такива са разходите за абонамент, застраховки и разходи свързани с ремонти на склад който е нает от Български търговски център гр.Самоков с договор за наем с право да се преотдава на трети лица. В следствие това са предвидени едни бъдещи дългосрочни приходи от наем.

3.8. Провизии и сходни задължения

Провизия е задължение с неопределена срочност или размер.

Признаване на провизии

Провизия трябва да се признава, когато са изпълнени всички от следните критерии:

- предприятието има **текущо правно или конструктивно задължение** като резултат от минали събития към датата на изготвянето на баланса;
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически изгоди;
- може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението.

Отчитане на провизиите

Провизиите за задължения се признават в размер на предполагаемото задължение и се отчитат като текущи други разходи

3.9. Финансирания и приходи за бъдещи периоди

Финансирането представлява преотстъпен данък за придобити дълготрайни материални активи. Намалението на финансирането е на база начислената амортизация на придобитите чрез финансирането активи.

3.10. Собствен капитал

Собственият капитал включва: основния (регистрирания) капитал, резервите, непокрита загуба и текущия резултат.

Основният капитал е акционерният капитал на Дружеството, който отразява номиналната стойност на емитираните акции.

Отчет за приходите и разходите

3.11. Приходи от дейността

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.

3.12. Разходи от дейността

Разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, са начислени към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и са отразени във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях.

3.13 Данъци върху дохода

Данъчният разход /приход включва текущия данък и отсрочените данъци.

Текущият данък е начислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчните правила за облагане на дохода за периода, за който се отнасят, на база на облагаемия финансов резултат.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики, възникващи при сравнение на балансовата сума на активите и пасивите и тяхната данъчна основа.

Пасиви по отсрочени временни разлики се признават в пълен размер.

Активи по отсрочени временни разлики се признават само до степента, че съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни печалби.

За определяне на размера на активите и пасивите по отсрочени данъци се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация.

Промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като компонент на разхода за данък в Отчета за доходите за периода.

3.14. Свързани лица

Свързани лица са лицата, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер.

4. Пояснителни таблици към счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци.

4.1 Нетекущи (дълготрайни) активи

4.1.1 Движение на нетекущите (дълготрайните) активи

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи						Амортизация				Сума (хил.лева)	Балансова стойност в края на периода					
	в началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода (1+2-3)	в началото на периода	Начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)									
a	1	2	3	4	8	9	10	11	14								
I	НЕМАТЕРЕАЛНИ АКТИВИ																
	Общо за група I:						0	0	0	0	0	0					
II	ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																
	Земи и сгради , в т. ч.:						35	0	11	24	17	0	7	10	14		
	- Земи						13			13				0	13		
	- Сгради						22		11	11	17		7	10	1		
	Машини, производствено оборудване и апаратура						51			51	31	2		33	18		
	Съоръжения и други						73			73	64	5		69	4		
	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане						0	28	28	0				0	0		
	Общо за група II:						159	28	39	148	112	7	7	112	36		
III	ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ																
	Дългосрочни инвестиции (инвестиционни имоти)						1 051	39		1 090	394	56		450	640		
	Общо за група III:						1 051	39	0	1 090	394	56	0	450	640		
IV	Отсрочени данъци																
	Общо нетекущи активи(I+ II+III+IV)						1 210	67	39	1 238	506	63	7	562	676		

4.1.2 Отчетна стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи- по групи активи:

Гупа активи	31.12.2017 х.лв.	31.12.2016 х.лв.
Сгради	11	11
Машины ,производствено оборудване и апаратура	10	10
Съоръжения и други	29	29
Общо :	50	50

4.2. Инвестиционни имоти

Гупа активи Дългосрочни инвестиции	31.12.2017 х.лв.	31.12.2016 х.лв.
земи	151	151
сгради	489	506
Общо:	640	657

4.3. Отсрочени данъци

	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2016
	Базисна сума	Данъчен ефект	Базисна сума	Данъчен ефект
	хлв	хлв	хлв	хлв
Преоценъчен резерв на земя	(150)	(15)	(150)	(15)
Разлика между данъчна и счетоводна балансова стойност на ДМА	44	4	34	3
Обезценка на материални запаси	5	1	6	1
Отсрочени данъчни пасиви (нетно)	-	(10)	-	(11)

4.4. Материални запаси

Гупа активи	31.12.2017 х.лв.	31.12.2016 х.лв.
Отчетна стойност на стоките	26	32
обезценка	(5)	(6)
Нетна реализируема стойност	21	26

4.6. Парични средства

Гула активи	31.12.2017	31.12.2016
	х.лв.	х.лв.
Парични средства в лева	267	210

4.7. Разходи за бъдещи периоди

Гула активи	31.12.2017	31.12.2016
	х.лв.	х.лв.
Застраховка на автомобили и гуми	1	1
Разходи за ремонт на сгради, предоставени под наем	2	10
Общо:	3	11

Разходите за ремонт на сгради, предоставени под наем са разсрочени за срока на договорите за наем.

4.8. Задължения

Задължения необезпечени	31.12.2017	31.12.2016
	х.лв.	х.лв.
Задължения към доставчици	13	13
Задължения към предприятия от групата	2	2
Други задължения, в т.ч.	53	55
- към персонала	5	6
- осигурителни задължения	2	2
- данъчни задължения	9	9
- други задължения в това число:	37	38
<i>Задължения по гаранции по договори за наем</i>	<i>37</i>	<i>37</i>
Общо:	68	70

4.9. Финансирания

Вид на финансирането	31.12.2017	31.12.2016
	х.лв.	х.лв.
Преотстъпен данък срещу придобити ДМА	2	2
Общо:	2	2

4.10. Собствен капитал

4.10.1 Основен капитал	31.12.2017 брой	31.12.2016 брой	31.12.2017 х.лв.	31.12.2016 х.лв.
Записани и платени акции	100 000	100 000	100	100
- поименни, налични	100 000	100 000	100	100
Общо:	100 000	100 000	100	100

Дружеството майка притежава 82,27% от капитала на Търговия на едро Сливен АД. Останалата част се притежава от физически лица.

4.10.2 Преоценъчен резерв	31.12.2017 х.лв.	31.12.2016 х.лв.
Сума на преоценъчния резерв	151	151
Сума на отсрочените данъци	(15)	(15)
Нето:	136	136

Облагаемата печалба се определя по реда на ЗКПО както следва:

	2017 х.лв.	2016 х.лв.
Счетоводна печалба/загуба/ преди данъци	23	(13)
<u>Увеличение</u>	57	59
Счетоводна амортизация	56	55
Разходи от последваща оценка на стоково мат. запаси		2
Разходи, предствляващи доходи на местни ФЛ и осигуровки		1
Разходи за начислени компенсируеми отпуски	1	1
<u>Намаление</u>	80	50
Данъчна амортизация	48	49
Възстановена преоценка на МЗ	1	-
Платени компенсируеми отпуски	1	-
Платени доходи на местни ФЛ и осигуровки	1	1
Пренесена данъчна загуба	29	-
Облагаема данъчна печалба /загуба/	0	(4)
Данък върху печалбата	1	1
Балансова печалба /загуба/	24	(12)

4.11. Приходи от дейността

Приходи	2017	2016
	х.лв.	х.лв.
Приходи всичко: в това число:	541	523
- от продажба на стоки	24	43
- от наеми	511	476
- от извършени услуги	3	2
- други приходи	3	2
В това числ: получени	538	512

4.12. Разходи за дейността

Разходи	2017	2016
	х.лв.	х.лв.
Разходи всичко: в това число:	518	536
- платени	480	517

4.13. Персонал

4.13.1 Разходи за персонала	2017	2016
	х.лв.	х.лв.
Разходи за възнаграждения и осигуровки по трудови договори и договори за управление и контрол, в т. ч:	228	246
- неизплатени възнаграждения и осигуровки на персонала към датата на изгатвяне на Г.Ф.О., всичко	7	8
Сума на възнагражденията, изплатени през отчетния период на административния персонал и членовете на органите на управление	148	132
Средносписъчен състав	9	11

4.13.2 Категория персонал	2017 брой	2016 брой
Ръководни кадри	1	1
Административен персонал	2	2
Търговски персонал	2	3
Оператори на транспортни средства	1	1
Ниско квалифицирани работници	4	5
По договори за управление и контрол	3	3

5. Свързани лица

Свързани лица	вид на връзката	вид на сделката	обем на сделката без ДДС 2017	обем на сделката без ДДС 2016	Х.ЛВ.	
					Задълж ения 2017	Задълж ения 2016
Българска холдингова компания АД София	майка					
Български търговски център АД Самоков	Дружество от икономическата група	Покупка Предоставена услуга-наем	18	18		
Български електронни системи и технологии АД София	Дружество от икономическата група	Покупка Предоставена услуга-охрана по даговор	40	41	1	2
Аугуста -91 АД Хисаря	Дружество от икономическата група	Покупка Доставка на стоки	12	12		
Съвет на директорите	Ключов ръководен персонал	Начислени разходи за възнаграждения и осигуровки	148	132	0	0
Всичко:					1	2

25.01.2018 год.

Съставител:

Наталия Ганева



Ръководител:

Цвета К. Бакърджиева