

ТЪРГОВСКА КЪЩА “МЕБЕЛ” АД

гр. София, ж.к. Люлин 4, бул. „Панчо Владигеров“ №1

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2017 г.

Изпълнителен директор: Димитър Георгиев Димитров
Председател на СД: Иван Ангелов Тодоров
Съставител: Елеонора Иванова Билбилева
Одитори: Блага Събева – регистриран одитор

Издаването на финансовите отчети е оторизирано от Съвета на директорите
на 26.03.2018 г.

ТЪРГОВСКА КЪЩА "МЕБЕЛ" АД

гр. София, ж.к. Люлин 4, бул. „Панчо Владигеров“ №1

Съдържание	
Отчет за финансовото състояние	3
Отчет за всеобхватния доход	4
Отчет за промените в собствения капитал	5
Отчет за паричните потоци	6
Статут и предмет на дейност	7
База за изготвяне на финансовия отчет	7
Приложение към финансовия отчет за годината, приключваща на 31 декември 2017 год.	13
Бележка 1 – Нетекущи активи	13
Бележка 2 – Брутна балансова стойност на напълно амортизирани ДА, които все още са в употреба	14
Бележка 3 – Материални запаси	14
Бележка 4 – Търговски и други вземания	15
Бележка 5 – Пари и парични еквиваленти	15
Бележка 6 – Акционерен капитал	15
Бележка 7 – Текущи пасиви и задължения	16
Бележка 8 – Приходи от оперативна дейност	16
Бележка 9 – Разходи	17
Бележка 10 – Финансови приходи и разходи	18
Бележка 11 – Свързани лица и сделки с тях	18
Възнаграждение за одит	20
Условни активи и условни задължения	20
Събития след датата на баланса	20
Показатели за финансов анализ	21
Доклад за дейността на ръководството	

ТЪРГОВСКА КЪЩА "МЕБЕЛ" АД

гр. София, ж.к. Люлин 4, бул. „Панчо Владигеров“ №1

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ (БАЛАНС)

за годината, завършваща на 31 декември 2017 год.

Всички суми са в хил. български лева

Съдържание	Бележки	Годината прикл. на 31.12.2017	Годината прикл. на 31.12.2016
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	1	393	335
	2		
Общо нетекущи активи		393	335
Текущи активи			
Материални запаси	3	203	165
Търговски и други вземания	4	907	920
в т.ч. от свързани лица	11	873	866
Пари и парични еквиваленти	5	96	127
Общо текущи активи		1206	1212
Разходи за бъдещи периоди		3	2
Общо активи		1602	1549
ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен капитал	6	198	198
Резерви	6	1315	1315
Финансов резултат от минали години		(89)	(121)
Финансов резултат от текущата година		2	32
Всичко собствен капитал		1426	1424
Нетекущи пасиви			
Задължения към предприятия от група	12	42	.
Общо нетекущи пасиви		42	
Текущи пасиви			
Текущи търговски и други задължения	7	119	109
в т.ч. към свързани лица		12	
Задължения към персонала	7	15	16
Общо текущи пасиви		134	125
Общо пасиви		176	125
Общо собствен капитал и пасиви		1602	1549

Отчетът за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки от №1 до №7 и №11, 12, представляващи неразделна част от финансовите отчети на предприятието, който е самостоятелен отчет.

Дата: 25.02.2018 г.

Съставител:

Елена Билбилева)
Управител Ада-софт ООД

Изп. директор:

(Димитър Димитров)

Председател на СД:

(Иван Годоров)

Заверил, съгл. доклад:

Дата: 20.04.2018г. (ДЕС Бл. Събева)

ТЪРГОВСКА КЪЩА "МЕБЕЛ" АД

гр. София, ж.к. Люлин 4, бул. „Панчо Владигеров“ №1

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

за годината, завършваща на 31 декември 2017 год.

Всички суми са в хил. български лева

Съдържание	Бележки	Годината прикл. на 31.12.2017	Годината прикл. на 31.12.2016
I. Приходи			
Приходи от продажби на стоки и услуги	8	1175	1110
Други приходи	8	119	126
Общо приходи от дейността		1294	1236
Балансова стойност на продадените активи		(784)	(758)
Разходи за суровини и материали	9	(63)	(59)
Разходи за външни услуги	9	(84)	(99)
Разходи за персонала	9	(297)	(256)
Разходи за амортизации		(43)	(36)
Други оперативни разходи		(21)	(3)
Общо оперативни разходи		(1292)	(1211)
Печалба (загуба) от обичайна дейност		2	25
Финансови приходи/разходи нето	10	1	11
Общо разходи		(1291)	(1200)
Печалба (загуба) преди данъци		3	36
Разход за данък върху дохода		(1)	(4)
Печалба(загуба) за периода		2	32
Сума на всеобхватния доход за периода		2	32

Отчетът за всеобхватния доход следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки от № 8 до № 10, представляващи неразделна част от финансовите отчети на предприятието, който е самостоятелен отчет. Дружеството няма доходи, отчетени директно в капитала. Всички доходи на предприятието са отчетени за сметка на печалби и загуби за текущата година. Печалбите и загубите за текущата година съвпадат с всеобхватния доход на дружеството.

Дата: 25.02.2018 г.

Съставител:

(Елеонора Билбилева)

Управител Ада-Софт ООД

Изм. директор:

(Димитър Димитров)

Председател на СД:

(Иван Тодоров)

Заверил, съгл. доклад:

Дата: 20.04.2018г.

(ДЕС Бл. Събева)

ТЪРГОВСКА КЪЩА "МЕБЕЛ" АД

гр. София, ж.к. Люлин 4, бул. „Панчо Владигеров“ №1

О Т Ч Е Т ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за годината, завършваща на 31 декември 2017 год.

Всички суми са в хил. български лева

Съдържание	Основен капитал	Резерви	Натрупана печалба (загуба)	Общо собствен капитал
Баланс към 1 януари 2016 г.	198	1315	(121)	1392
Сума на всеобхватния доход за периода			32	32
Остатък към 31 декември 2016 г.	198	1315	(89)	1424
Сума на всеобхватния доход за периода			2	2
Баланс към 31 декември 2017г.	198	1315	(87)	1426

Отчетът за промените в собствения капитал следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовите отчети на предприятието, който е самостоятелен отчет.

Дата: 25.02.2018 г.

Съставител:

(Елеонора Билбилева)
Управител Ада-Софт ООД

Изп. директор:

(Димитър Димитров)

Председател на СД:

(Иван Тодоров)

Заверил, съгл. доклад:

Дата: 20.04.2018г. (ДЕС Бл. Събева)

ТЪРГОВСКА КЪЩА "МЕБЕЛ" АД

гр. София, ж.к. Люлин 4, бул. „Панчо Владигеров“ №1

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, завършваща на 31 декември 2017 год.

Всички суми са в хил. български лева

Парични потоци	Бележки	Годината прикл. на 31.12.2017	Годината прикл. на 31.12.2016
Парични потоци от оперативна дейност			
Парични постъпления от клиенти за предоставени стоки и оказани услуги		1547	1485
Парични плащания на доставчици за стоки и услуги		(1195)	(1177)
Парични плащания на и от името на персонала		(296)	(258)
Други парични потоци от оперативна дейност		(17)	0
Нетни парични наличности от оперативна дейност		39	50
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Плащания за недвижимо имущество, съоръжения, техника и оборудване, получени суми от лихви		(70)	0
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност		(70)	0
Нетно увеличение/намаление на паричните наличности и еквиваленти		(31)	50
Парични наличности и еквиваленти в началото на годината		127	77
Парични наличности и еквиваленти в края на годината		96	127

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовите отчети на предприятието, който е самостоятелен отчет.

Дата: 25.02.2018 г.

Съставител:

(Елеонора Билбилева)
Управител Ада-софт ООД

Изп. директор:

(Димитър Димитров)

Председател на СД:

(Иван Годоров)

Заверил, съгл. доклад:

Дата: 20.04.2018г (ДЕС Бл. Събева)

ТЪРГОВСКА КЪЩА „МЕБЕЛ” АД

гр. София, ж.к. Люлин 4, бул. „Панчо Владигеров“ №1

Статут и предмет на дейност

ТЪРГОВСКА КЪЩА „МЕБЕЛ” АД е АКЦИОНЕРНО ДРУЖЕСТВО, вписано в Търговския регистър съгласно удостоверение с изх. № 20080423112108/23.04.2008 г. със седалище и адрес на управление гр. София, община Люлин, жк. Люлин-4, бул. ”Панчо Владигеров” №1 и с предмет на дейност: търговия в страната и чужбина с мебели, произведения на приложно - декоративното изкуство, художествени произведения, транспорт, отдаване под наем на движимо и недвижимо имущество, както и всяка друга дейност, която не е забранена със закон.

През 2017 г. дружеството е управлявано от Съвет на директорите в състав:

Иван Ангелов Тодоров - Председател

Божидар Методиев Миндов – Член на СД

Димитър Георгиев Димитров – Изпълнителен директор

Същото е представлявано от Председателя на СД Иван Ангелов Тодоров и Изпълнителния директор Димитър Георгиев Димитров.

През 2017 г. няма промени в капитала на дружеството. Към 31.12.2017 г. капитала се разпределя както следва:

1. КОРТЕКС ТРЕЙДИНГ АД	33033 броя	49,95%
2. ФАВОРИТ ХОЛД АД	28485 броя	43,07%
3. НЕФТОХИМ-ИНВЕСТ-ФИНАНС АД	1 брой	0,00%
4. ИНДИВИДУАЛНИ УЧАСТНИЦИ	3552 броя	5,37%
5. АУТО БОХЕМИЯ АД	1061 броя	1.61%

През отчетната 2017 г. дружеството е реализирало своите приходи от основния си предмет на дейност – търговия с мебели и отдаване под наем на част от търговската площ.

2 . База за изготвяне на финансовия отчет

2.1. Основни принципи за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на ТЪРГОВСКА КЪЩА „МЕБЕЛ” АД е изготвен въз основа на Международните счетоводни стандарти, приети от Европейската комисия съгласно Регламент (ЕО) № 1606/2002 на Европейския парламент и на Съвета от 19 юли 2002 г. за прилагането на международните счетоводни стандарти. Международните счетоводни стандарти включват: Международните счетоводни стандарти (International Accounting Standards (IAS), Международните стандарти за финансово отчитане (International Financial Reporting Standards (IFRS) и тълкуванията за тяхното прилагане (SIC - IFRIC interpretations). Международните счетоводни стандарти включват и последващите изменения и допълнения на тези стандарти и тълкуванията за тяхното прилагане, бъдещите стандарти и тълкуванията за тяхното прилагане, изготвени или одобрени от Съвета по международни счетоводни стандарти (International Accounting Standards Board (IASB).

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството при съобразяването със следните основни счетоводни принципи:

1. 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 или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;

ТЪРГОВСКА КЪЩА "МЕБЕЛ" АД

гр. София, ж.к. Люлин 4, бул. „Панчо Владигеров“ №1

2. действащо предприятие – предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;

3. предпазливост – оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;

4. съпоставимост между приходите и разходите – разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

5. предимство на съдържанието пред формата – сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;

6. запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период – постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;

7. независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс – всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си, независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

Предприятието осъществява счетоводството на основата на документалната обосноваемост на стопанските операции и факти, като спазва изискванията за съставянето на документите съгласно действащото законодателство.

Текущото счетоводно отчитане се организира по реда, определен в Закона за счетоводството и утвърден от ръководството на предприятието индивидуален сметкоплан, който е съобразен с бизнеса на предприятието, необходимостта от текущи справки и обслужва финансовата отчетност.

Приложими счетоводни стандарти при изготвянето на отчета за 2017 г. за значими салда и трансакции са както следва: МСС1, МСС2, МСС7, МСС8, МСС10, МСС12, МСС16, МСС17, МСС18, МСС19, МСС24, МСС32, МСС33, МСС36, МСС39, МСФО7. От 01.01.2018 год. дружеството прилага МСФО 15 и МСФО 9

2.2. Значими счетоводни политики

2.2.1. Промени в счетоводната политика и сравнителни данни

През отчетния период счетоводните политики се прилагат последователно спрямо предходния отчетен период. Няма промени в прилаганите счетоводни политики. Промяната в счетоводните стандарти няма приложимост спрямо отчетността на дружеството за 2017 год.

2.2.2. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет по Международните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

ТЪРГОВСКА КЪЩА "МЕБЕЛ" АД

гр. София, ж.к. Люлин 4, бул. „Панчо Владигеров“ №1

Елементите на финансовия отчет, чието представяне включва по - висока степен на преценка или субективност, както и тези елементи, за които предположенията и оценките имат значително влияние върху финансовия отчет като цяло, се оповестяват отделно.

2.2.3. Имоти, машини и съоръжения

А) Признаване - имотите, машините и съоръженията се признават в баланса ако се прецени, че предприятието ще има бъдеща икономическа изгода, цената на придобиване може надеждно да се определи и са над стойностен праг от **500 (петстотин) лева**.

Б) Оценка при признаване – имотите, машините и съоръженията се оценяват първоначално по цената им на придобиване, която включва тяхната покупна цена, мита, невъзстановими данъци, транспортни разходи и всякакви други разходи пряко свързани с придобиването им.

В) Оценка след признаване – след признаването като актив на предприятието, имотите, машините и съоръженията се оценяват по тяхната цена на придобиване минус натрупаните амортизации и натрупани загуби от обезценка с изключение на земята, която е неамортизируем актив.

Г) Амортизация – приетият метод на амортизиране на амортизируемите активи е линейния. При придобиването на машините и съоръженията ръководството определя техния полезен живот. Амортизационните разходи се признават за всеки отчетен период в отчета за всеобхватния доход, освен ако не са включени в балансовата стойност на друг актив. Амортизируемата сума на актива се разпределя систематично върху целия му полезен живот. Остатъчната стойност и полезния живот на активите се преразглеждат през всеки отчетен период и ако очакванията се различават от предишни приблизителни оценки се правят нови приблизителни оценки. Промените в приблизителните оценки се отчитат в съответствие с МСС 8.

Полезен живот

- Сгради	25 години
- Машини и съоръжения	4-10 години
- Транспортни средства	4-5 години
- Стопански инвентар, обзавеждане и оборудване	3- 8 години

Д) Отписване – балансовата стойност на имотите, машините и съоръженията се отписва при продажба или когато не се очакват никакви други икономически изгоди от тяхното използване. Печалбите или загубите възникнали при отписването се включват в отчета за всеобхватния доход, когато актива бъде отписан.

Придобитите чрез финансов лизинг машини, съоръжения и оборудване са признават като активи на дружеството, а стойността на задължението се признава като дългосрочно задължение. Разликата между текущата стойност на активите и платимата сума се признава като разходи за лихви текущо в отчета на доходите в момента на плащането на текущите вноски към лизингодателя.

2.2.4. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи се оценяват по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и признатата обезценка. Определен е праг на същественост 500 (петстотин) лева.

Разходи по придобиване на търговски марки и лицензии, програмни продукти, продукти от развойна дейност и други нематериални активи се капитализират и амортизират по линейния метод за периода, в който се очакват бъдещи изгоди, обикновено около 7 години. Нематериалните активи не се преоценяват. Отчетната стойност на всеки нематериален актив се преразглежда годишно и се обезценява, ако превишава възстановимата му стойност.

ТЪРГОВСКА КЪЩА "МЕБЕЛ" АД

гр. София, ж.к. Люлин 4, бул. „Панчо Владигеров“ №1

2.2.5. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им се извършва по метода на средно претеглената цена. В края на годината те са оценяват по по-ниската между нетната им продажна стойност и отчетната им стойност.

Разходите за закупуване на материалните запаси съставляват покупната цена, митните сборове и други данъци (различни от тези, които впоследствие предприятието може да си възстановява от данъчните органи), транспортните разходи и други, които могат директно да се отнесат към придобиването на завършените стоки, материалите и услугите. Търговски отстъпки, рабати и други подобни компоненти се приспадат при определяне на покупната стойност.

2.2.6. Търговски вземания

Търговските вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Дружеството няма вземания в чуждестранна валута. Всички посочени вземания са текущи. Извършен е възрастов анализ. Вземанията не са обезценявани.

2.2.7. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти включват пари в брой, пари по банкови сметки, други високо ликвидни краткосрочни инвестиции с падеж до 3 месеца, както и банкови овърдрафти.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2017 год. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

Към 31.12.2017 г. дружеството не разполага със средства в чуждестранна валута.

2.2.8. Акционерен капитал

Собственият капитал на дружеството включва акционерния (основен) капитал, общи и специализирани резерви, преоценъчни резерви, премии от емисии, неразпределена печалба (респективно непокрита загуба) и текуща печалба (загуба).

Акционерният (основен) капитал се състои от обикновени поименни безналични акции и е представен по неговата номинална стойност, която съответства на актуалната му съдебна регистрация.

Към 31 декември 2017 година е внесен целият записан капитал.

Общите (задължителни) резерви и допълнителните резерви се образуват от разпределението на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и Устава на дружеството. Като допълнителни резерви са отчетени и резултати от ревалоризацията на активите и пасивите, извършвана през 1997 г. по предвиден в закона начин.

Като **Преоценъчен резерв** в баланса на дружеството е представен резултата от извършваните през предходни години преоценки до справедливата стойност на част от притежаваните от дружеството дълготрайни материални активи. Преоценъчният резерв се признава като неразпределена печалба след освобождаването от съответния актив. В съответствие с изискванията на корпоративния данъчен закон, преоценъчният резерв на всички дълготрайни активи, които към 31 декември 2006г. са напълно амортизирани, е отписан.

Дружеството притежава **премии от емисии** в размер на 33 066 лева.

2.2.9. Заеми

Дружеството не е ползвало банкови заеми през 2017 година.

2.2.10. Отсрочени данъци

ТЪРГОВСКА КЪЩА "МЕБЕЛ" АД

гр. София, ж.к. Люлин 4, бул. „Панчо Владигеров“ №1

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и отчетната им стойност във финансовия отчет.

Краткосрочните доходи на наети лица (МСС12), като платен годишен отпуск ако са платими в рамките на дванадесет месеца след края на периода за наетите в момента лица, се включват като данъчната основа на активите и пасивите и се считат за временна разлика.

При изчисляването на отсрочените данъци се използват данъчните ставки, които се отнасят за периодите на очакваното обратно проявление на данъчните временни разлики.

Отсрочен данъчен актив се признава само в случай, че е вероятно наличието на достатъчни по размер бъдещи облагаеми печалби, срещу които тези активи да могат да бъдат използвани.

2.2.11. Признаване на приходите

Приходите включват справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от ДДС. Приходите се признават както следва:

(а) Продажби на стоки

Приходите от продажби на стоки се признават, когато предприятието е доставило на клиента, а клиента е приел стоките.

Приходите от продажби на стоки се признават, когато предприятието продава стоката на клиента. Продажбите на дребно се извършват в брой или чрез банкови карти. Сумата на прихода е надеждно оценена, както и икономическите ползи и направените разходи във връзка със сделката. Приходите се признават без оборотни данъци и предоставени отстъпки.

(б) Продажби на услуги

Приходите от предоставени услуги се признават в отчетния период, в който са извършени, на база на степента на изпълнение, определени като процент на извършените услуги до момента от всички услуги, които трябва да бъдат предоставени.

(г) Приходи от лихви

Приходите от лихви се разсрочват, като се използва метода на ефективната лихва.

2.2.12. Управление на финансовия риск

(а) Риск от курсови разлики

Дейността на дружеството понастоящем не е изложена на риск от курсови разлики поради това, че притежаваните парични средства са само в лева.

(б) Кредитен риск

Предприятието няма значителна концентрация на кредитен риск. Неговата политика гарантира, че продажбите на продукция и услуги на дребно се извършват на клиенти с подходяща кредитна история.

(в) Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства и ликвидни ценни книжа, както и възможност за допълнително финансиране с кредити и за закриване на пазарни позиции.

(г) Лихвен риск

Предприятието не притежава значителни лихвоносни активи и приходите и паричните потоци не се влияят от промените в пазарните лихвени проценти.

ТЪРГОВСКА КЪЩА “МЕБЕЛ” АД

гр. София, ж.к. Люлин 4, бул. „Панчо Владигеров“ №1

Дружеството не е ползвало банкови и търговски кредити.

2.3. Принцип на действащото предприятие.

В резултат на предприетите действия за подобряване производствената и търговска дейност дружеството приключва текущата 2017 година с печалба. Предвижданията и преценките на Дружеството, след взети под внимание възможни промени в начина на извършване на търговия, показват, че Дружеството би било способно да оперира в границите на своите текущи финанси.

Ръководството има основателни очаквания, че Дружеството разполага с адекватни ресурси за да продължи да оперира в обозримо бъдеще. По тази причина Дружеството продължава да приема принципа на действащото предприятие при изготвянето на своя финансов отчет.

ТЪРГОВСКА КЪЩА "МЕБЕЛ" АД

гр. София, ж.к. Люлин 4, бул. „Панчо Владигеров“ №1

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017 ГОД.

БЕЛЕЖКА 1

НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

Съдържание	Земни вкл. подобрения в/у земите	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Офис- обзавеждане и Други	Програмни продукти	Общо
Към 31.12.2016 година								
Отчетна стойност	228	769	28	37	13	45	13	1133
Натрупана амортизация		675	26	34	8	45	10	798
Балансова стойност	228	94	2	3	5	0	3	335
През 2017 година								
Начислена амортизация за периода	0	32	2	0	7	0	2	43
Отписана амортизация през периода	0	0	0	0	0	0	0	0
Отчетна стойност на придобити през периода активи	0	33	0	0	64	2	2	101
Отчетна стойност на излезли през периода активи	0	0	0	0	0	0	0	0
Към 31.12.2017 година								
Отчетна стойност активи	228	802	28	37	77	47	15	1234
Натрупана амортизация		707	28	34	15	45	12	841
Балансова стойност	228	95	0	3	62	2	3	393

БЕЛЕЖКА 2

БРУТНА БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ НА НАПЪЛНО АМОРТИЗИРАНИ ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ ПО ГРУПИ, КОИТО ВСЕ ОЩЕ СА В УПОТРЕБА

Всички суми са в хил. български лева

ГРУПА АКТИВИ	Текуща година	Предходна година
Масивни сгради, инвестиционни имоти, съоръжения, предавателни устройства	2	2
Машини, производствено оборудване и апаратура	27	23
Транспортни средства, без автомобили, покритие на пътища	2	2

ТЪРГОВСКА КЪЩА "МЕБЕЛ" АД

гр. София, ж.к. Люлин 4, бул. „Панчо Владигеров“ №1

Компютри и периферни устройства за тях, софтуер и право за ползване на софтуер, мобилни апарати	31	31
Всички останали	24	23

БЕЛЕЖКА 3

Материални запаси

Всички суми са в хил. български лева

МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	01.01.2017г.	Увеличение	Намаление	Остатък 31.12.2017г.	Изменение спрямо предходна година
Стоки	165	824	786	203	38

Освен собствените материални запаси отчетени в Бележка 3 на Отчета за финансовото състояние за 203 хил. лв., на дружеството са предоставени стоки на разпореждане за 113 хил. лв., намиращи се в сградата на магазина, които има задължението по договор да реализира и след реализация ще извърши плащане към доставчиците, като задържи комисионната за извършената услуга. Те се отчитат по задбалансови сметки. Стойността на материалните запаси е по-ниска от продажната им стойност. При прегледа за обезценка е установено, че няма материални запаси, чиято нетна реализируема стойност към 31.12.2017 г. да е по-висока от продажната им стойност.

БЕЛЕЖКА 4

Търговски и други вземания

Всички суми са в хил. български лева

ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	текуща година	предходна година
Вземания от търговски клиенти	20	37
Вземания от свързани лица в т.ч.	873	866
- Фаворит Холд	873	866
Данъчни вземания, в т.ч.	14	15
- по ЗКПО	14	15
Други вземания	0	2
	907	920

На предоставените средства на Фаворит Холд редовно се начисляват лихви по пазарна стойност.

БЕЛЕЖКА 5

Пари и парични еквиваленти

Всички суми са в хил. български лева

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	текуща година	предходна година
Парични средства по разплащателни сметки в лева	75	127
Парични средства по каса в лева	20	0
Парични средства по депозитни сметки в лева	1	0
	96	127

ТЪРГОВСКА КЪЩА "МЕБЕЛ" АД

гр. София, ж.к. Люлин 4, бул. „Панчо Владигеров“ №1

БЕЛЕЖКА 6

Акционерен капитал

1.КОРТЕКС ТРЕЙДИНГ АД	33033 броя	49,95%
2.ФАВОРИТ ХОЛД АД	28485 броя	43,07%
3.НЕФТОХИМ-ИНВЕСТ-ФИНАНС АД	1 брой	0,00%
4.ИНДИВИДУАЛНИ УЧАСТНИЦИ	3552 броя	5,37%
5. АУТО БОХЕМИЯ АД	1061 броя	1.61%

Общ брой акции: 66 132 броя

Акциите са обикновени, поименни, безналични с номинална стойност 3 (три) лева. През 2017 год. дружеството не е издавало нови акции.

Общата стойност на регистрирания капитал 198 хил. лв. Всичко собствен капитал 1426 хил. лв., в т.ч. резерви 1315 х. лв, неразпределена печалба от минали години 78 хил. лв., непокрита загуба от минали години 167 хил. лв, финансов резултат за 2017 г. - печалба в размер на 2 хил. лв. Финансовият резултат за 2016 г. е печалба: 32 хил. лв. Финансовият резултат за 2015г, 2014г. и 2013г. е загуба: за 2015 г.- 4 хил. лв.; за 2014г. – 95 хил. лв; за 2013г. – 41 хил. лв. Дохода на една акция за 2017 год.е 0.03 лв. Стойността на една акция е: 21.56 лв.

Резерви

Видове резерви	текуща година	предходна година
Премии от емисии	33	33
Резерв от последващи оценки	384	384
Законови резерви	24	24
Други резерви	874	874
Всичко:	1315	1315

БЕЛЕЖКА 7

Текущи пасиви – Задължения

Всички суми са в хил. български лева

ТЕКУЩИ ПАСИВИ	текуща година	предходна година
Към доставчици	52	47
Към свързани лица в т.ч.	12	0
- Аутобохемия АД	11	0
- Складова техника АД	1	0
Получени аванси	15	20
Към персонала	15	16
Други търговски задължения:	15	16
за ДДС	6	8
Социално и здравно осигуряване	7	6
по ЗДДФЛ	2	1
Други разчети с бюджета	0	1
Задължения за неизползвани отпуски	4	4
Други	21	22
Общо задължения	134	125

ТЪРГОВСКА КЪЩА "МЕБЕЛ" АД

гр. София, ж.к. Люлин 4, бул. „Панчо Владигеров“ №1

Задълженията към персонала са от неизплатените заплати за м. декември 2017 г. Същите са изплатени на 15 януари 2018 г., внесени са и осигурителните вноски. Дружеството изплаща без забава текущите си задължения и изпълнява в срок поетите поръчки към клиентите си. Няма просрочени задължения.

Задълженията към свързани лица - Аутобохемия АД представляват текущата част по лизингови договори за покупка на автомобил за нуждите на управлението и товарен бус за извършване на транспортни услуги, свързани с продажбата на стоки. Задължението към Складова техника АД е по фактура за покупка на стоки, която е платена през м. януари 2018 г.

БЕЛЕЖКА 8

Приходи от продажби

Всички суми са в хил. български лева

Наименование на прихода	Текуща година	Предходна година
Приходи от продажба на стоки	1161	1097
Приходи от продажба на услуги	14	13
Други приходи	119	126
	1294	1236

Приходите от продажба на стоки са формирани основно от продажба на мебели и други стоки за бита. Приходите от други продажби са формирани от отдаване под наем на търговски площи. През 2017 г. предприятието бележи ръст на продажбите, реализира печалба.

Предприятието прилага МСФО 15 от началото на 2018 год. В случай, че беше приложило стандат 15 за през 2017 год. Справката за приходите щеше да бъде представена по следния начин:

Наименование на прихода	Текуща година (х.лв)
Приходи от продажба на стоки	1 123
Приходи от продажба на съпътстващи услуги свързани с продажбата на стоките	38
Приходи от продажба на услуги	14
Други приходи	119
Общо	1294

БЕЛЕЖКА 9

9.1. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

Всички суми са в хил. български лева

Наименование	текуща година	предходна година
Ел. Енергия	36	36
Отопление	12	13
Вода	1	2
Други материали	14	8
Общо материали	63	59

ТЪРГОВСКА КЪЩА "МЕБЕЛ" АД

гр. София, ж.к. Люлин 4, бул. „Панчо Владигеров“ №1

9.2.РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Всички суми са в хил. български лева

Наименование	Текуща година	Предходна година
Разходи за съобщителни услуги	1	2
Разходи за нает транспорт по реализация на стоки	11	17
Разходи за реклама	8	27
Разходи за застраховки	1	1
Разходи за счетоводни, одиторски услуги и абонаменти	23	24
Други разходи (данъци, такси и други)	40	28
Общо външни услуги	84	99

9.3.РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Всички суми са в хил. български лева

Наименование	Текуща година	Предходна година
Разходи за заплати на персонала по трудов договор и по договори за управление в т.ч.	255	220
- за съвета на директорите	88	72
Разходи за социални осигуровки	30	26
Разходи за здравни осигуровки	11	9
Социални, болнични, обезщетения	1	1
Общо разходи за персонала	297	256

БЕЛЕЖКА 10

Финансови приходи и разходи

Всички суми са в хил. български лева

Наименование	Текуща година	Предходна година
Приходи		
Приходи от лихви по разплащателни сметки	0	0
Приходи от лихви по предоставени заеми	7	15
Общо финансови Приходи	7	15
Разходи		
Разходи за лихви	1	0
Разходи за банкови такси и комисионни	5	4
Общо финансови Разходи	6	4
Нето	1	11

Доход на акция

Наименование	Текуща година	Предходна година
Нетна печалба за разпределение между акционерите в лева	2 212	31 745
Средно-претеглен брой на издадените обикновени	66 132	66 132

ТЪРГОВСКА КЪЩА "МЕБЕЛ" АД

гр. София, ж.к. Люлин 4, бул. „Панчо Владигеров“ №1

акции		
Доход на една акция в лева	0.03	0.48

През 2014 год. дружеството реализира загуба на стойност 95 000 лв. В края на 2014 год. чистата стойност на 1 акция = 20.99 лв.

През 2015 год. дружеството реализира загуба на стойност 4 096 лв. В края на 2015 год. чистата стойност на 1 акция = 21.06 лв.

През 2016 год. дружеството реализира печалба на стойност 31 745 лв. В края на 2016 год. чистата стойност на 1 акция = 21.54 лв.

През 2017 год. дружеството реализира печалба на стойност 2 212 лв. В края на 2017 год. чистата стойност на 1 акция = 21.58 лв.

БЕЛЕЖКА 11

Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

В списъка за свързаните лица, съгласно МСС 24 се включват:

„Свързано лице“ – дадено лице се счита за свързано, когато:

- (а) директно или индиректно чрез един или повече посредници лицето;
 - (i) контролира или е контролирано, или е под общия контрол на предприятието (последното включва предприятия майки, дъщерни предприятия и съдъщерни предприятия);
 - (ii) има дял в предприятието, което му дава възможност да упражнява значително влияние над предприятието; или
 - (iii) упражнява общ контрол върху предприятието
- (б) лицето е асоциирано предприятие (съгласно определението в МСС 28 – Инвестиции в асоциирани предприятия) на предприятието;
- (в) лицето е съвместно предприятие, в което предприятието е контролиращ съдружник (вж. МСС 31 – Дялове в съвместни предприятия);
- (г) лицето е член на ключов ръководен персонал на предприятието или неговото предприятие майка;
- (д) лицето е близък член на семейството на физическо лице, като посоченото в буква а) или г) по-горе;
- (е) лицето е предприятие, което е контролирано, съвместно контролирано или значително повлияно от лицето, посочено в буква г) или д), или притежаващо значителни правомощия за гласуване в това предприятие, пряко или непряко;
- (ж) лицето представлява план за доходи след напускане на работа на служители на предприятието или на всяко предприятие, което е свързано лице с предприятието.

Близки членове на семейството на дадено физическо лице — онези членове на семейството, за които може да се очаква да повлияят или да бъдат повлияни от лицето във взаимоотношенията им с предприятието. Те могат да включват:

- а) съпругът(ата) и децата на лицето;
- б) децата на съпруга(та) на лицето; и
- в) зависими лица от лицето или от съпруга(та) му

Сделки сключени със свързани лица според МСС24:

- а) покупко-продажба на стоки (готова или незавършена продукция);
- б) покупко-продажба на имоти и други активи;
- в) предоставяне или ползване на услуги;
- г) лизингови споразумения;

ТЪРГОВСКА КЪЩА “МЕБЕЛ” АД

гр. София, ж.к. Люлин 4, бул. „Панчо Владигеров“ №1

- д) трансфер на изследователска и развойна дейност;
- е) трансфер по лицензионни споразумения;
- ж) трансфер по споразумения за финансиране (включително заеми и капиталови вноски в парични средства или в апортни вноски);
- з) предоставяне на гаранции или обезпечение; и
- и) уреждане на задължения от името на отчитащото се предприятие или от отчитащото се предприятие от името на друго лице.

За 2017 г. в системата на холдинга свързани лица са следните дружества и техния ръководен персонал в тях:

Дружество / ИД / СД	Град
Фаворит Холд АД	София
Дружба АД	Разград
Тримона АД	Монтана
Котлостроене АД	София
Преслав – АН АД	В. Преслав
Складова техника АД	Г. Оряховица
Автотранснаб АД	София
Рачо Ковача АД	Габрово
Промислена енергетика – Варна АД	Варна
Фаворит Петрол АД	Варна
ИФ Фаворит ООД	Бургас
Аутобохемия АД	София
Търговска къща Мебел АД	София
Лазурен бряг АД	Приморско
Металопак АД	Карнобат
Кортекс Трейдинг АД	София
Гарант АД	Бяла Слатина
Еуратек Финанс АД	София
Инвестиционен посредник Фаворит АД	София
Лазурно Море АД	София
Флагман Хотел АД	София

ТЪРГОВСКА КЪЩА "МЕБЕЛ" АД

гр. София, ж.к. Люлин 4, бул. „Панчо Владигеров“ №1

СПРАВКА ЗА РАЗЧЕТИ МЕЖДУ СВЪРЗАНИ ЛИЦА КЪМ 31.12.2017 г.

Контрагент	Вид разчет – вземания/задължения	Сума хил. лв
Фаворит Холд АД	Вземания: депозит	873
Аутобохемия АД	Задължения: лизинг транспортни средства	52
Складова техника АД	Задължения: покупка стоки	1

СПРАВКА ЗА СДЕЛКИ МЕЖДУ СВЪРЗАНИ ЛИЦА ПРЕЗ 2017 г.

Контрагент	Вид сделка – приходи/разходи	сума хил. лв.
Фаворит Холд АД	Приходи: начислени лихви депозит	7
Складова техника АД	Разходи: покупка на стоки	5
Аутобохемия АД	Разходи: покупка трансп. средства	4

Всички суми са в хил. български лева

Възнаграждение на членовете на Съвета на директорите	2017г.	2016г.
Брутно възнаграждение	88	72
- в т.ч.: изпълнителен директор	53	41

БЕЛЕЖКА 12

Контрагент	Вид разчет	Сума хил. лв
Аутобохемия АД	Задължения: лизинг за покупка на транспортни средства над 1 година	42

Други сделки свързани с покупко-продажба на стоки през 2017 година не са осъществявани.

Възнаграждение за одит

Възнаграждението за одит на 2017 г. е на стойност 2 800 лв, което ще бъде фактурирано след приключване на одита.

На основа на сключени договори в разходите за 2017 г. са начислени възнаграждения за одит 1400 лв за одит на 2016г. (50% от стойността на услугата).

За други услуги не са заплащани възнаграждения на одиторите.

Условни активи и условни задължения

Към 31.12.2017 г. дружеството не е представило гаранции на трети лица.

Няма условни задължения.

В дружеството на склад има мостри и стоки на разпореждане за 113 хил. лв.

Внесена гаранция за управление в полза на дружеството 9 хил. лв.

ТЪРГОВСКА КЪЩА "МЕБЕЛ" АД

гр. София, ж.к. Люлин 4, бул. „Панчо Владигеров“ №1

Събития след датата на баланса

След 31.12.2017 г. до датата на съставяне на отчета не са възникнали коригиращи събития, както и некоригиращи, които да предполагат оповестяване в отчета.

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВО - СЧЕТОВОДЕН АНАЛИЗ

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВО - СЧЕТОВОДЕН АНАЛИЗ		Текуща година	Предходна година
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби (ФР/ПРИХОДИ)	%	0.17	2.54
Коефициент на рентабилност на собствения капитал (ФР/СК)	%	0.14	2.23
Вземания от клиенти и доставчици / приходи	%	1.52	2.94
Коефициент на рентабилност на пасивите(ФР/ПАС)	%	1.27	25.43
Коефициент на капитализация на активите(ФР/АКТ)	%	0.13	2.05
Коефициент на ефективност на разходите(ПРИХ/РАЗХ)	%	100.22	102.91
Коефициент на ефективност на приходите(РАЗХ/ПРИХ)	%	99.78	97.17
Коефициент на обща ликвидност(КА/ Краткоср. задълж.)	%	900	970.87
Коефициент на бърза ликвидност	%	748.51	838.82
Коефициент на абсолютна ликвидност	%	71.64	101.95
Коефициент на финансова автономност	%	810.23	1141.27
Коефициент на задлъжнялост	%	12.19	8.76

25.02.2018 год.

Съставител:
(Елеонора Билбишева)

Изп. Директор:
(Димитър Димитров)

Председател на СД:
(Иван Годоров)