
ТРЕНД ФЕШЪН ТЕКСТИЛ ЕООД

НЕКОНСОЛИДИРАН

Годишен Финансов Отчет

За Периода:

01.01.2015- 31.12.2015

включващ

Независим Одиторски Доклад

ТРЕНД ФЕШЪН ТЕКСТИЛ ЕООД

Съдържание

Независим одиторски доклад

Индивидуален отчет за финансовото състояние

Индивидуален отчет за всеобхватния доход

Индивидуален отчет за промените в капитала

Индивидуален отчет за паричните потоци

Пояснителни бележки към индивидуалния финансов отчет

Доклад за дейността

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

**Едноличния собственик на
"Тренд Фешън Текстил" ЕООД
гр.Кричим**

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "Тренд Фешън Текстил" ЕООД (дружеството), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2015 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в капитала, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретни обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит беше проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията,

представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2015 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Обръщане на внимание

Без да изразяваме резерви, обръщаме внимание на ръководството, че въпреки предоставената декларация за финансова подкрепа от едноличния собственик на капитала, реализираната загуба от дейността на дружеството би могло да доведе за в бъдеще до възможни промени относно статута на същото като действащо предприятие.

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството на България ние се запознахме с годишния доклад за дейността, изготвен от ръководството на дружеството. Годишният доклад за дейността не е част от финансовия отчет и е приложен към него. Считаме, че съществува съответствия между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството.

Регистриран одитор
15 Юни 2016
гр.Пловдив
България

0379
Димитър
Лулчев
Регистриран одитор

ТРЕНД ФЕШЪН ТЕКСТИЛ ЕООД

Отчет за финансовото състояние към 31.12.2015

	Приложение	31.12.2015 хил.лева	31.12.2014 хил.лева
Активи			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	6.1	583	708
Нематериални активи	6.1	44	76
Сума Нетекущи активи		627	784
Текущи активи			
Материални запаси	6.2	594	592
Търговски вземания		97	43
Други краткосрочни вземания	6.3	104	79
Парични средства и парични еквиваленти	6.4	22	49
Сума Текущи активи		817	763
Обща сума на активите		1,444	1,547
Капитал и Пасиви			
Капитал и резерви			
Основен капитал		1,300	500
Натрупана загуба		(3991)	(2362)
Сума Капитал и резерви		(2691)	(1862)
Нетекущи Пасиви	6.5		
Получени дългосрочни заеми		1,894	1,269
Провизии		62	70
Сума Нетекущи Пасиви		1,956	1,339
Текущи Пасиви	6.6		
Търговски задължения		1,910	1,757
Други текущи пасиви		269	313
Сума Текущи Пасиви		2,179	2,070
Сума Пасиви		4,135	3,409
Обща сума Капитал и Пасиви		1,444	1,547

дата: 31.03.2016

Годишният финансов отчет следва да се разглежда заедно с бележките към него представляващи неразделна част от финансовите отчети

Съставител: 
Еленко Еленков

Управител: 
Кристоф Ниц

Заверил: 
Димитър Лулчев, Д.Е.С
Регистриран одитор

0379 Димитър
Лулчев
Регистриран одитор



ТРЕНД ФЕШЪН ТЕКСТИЛ ЕООД

Отчет за всеобхватния доход за периода 01.01.2015-31.12.2015

	Приложение	2015 хил.лева	2014 хил.лева
Нетни приходи от продажби		4,246	5,763
Други приходи от дейността		25	5
Увеличение в запасите от готова продукция и незавършено производство			
Приходи от оперативна дейност	6.7	4,271	5,768
Оперативни разходи			
Разходи за материали		(534)	(584)
Разходи за външни услуги		(1894)	(2141)
Разходи за персонал		(3066)	(3460)
Разходи за амортизация		(182)	(177)
Други разходи		(122)	(120)
Намаление в запасите от готова продукция и незавършено производство		(42)	(560)
Сума оперативни разходи	6.8	(5840)	(7042)
Финансов резултат преди данъци и лихви		(1569)	(1274)
Резултат от финансова дейност		(60)	(59)
Финансов резултат		(1629)	(1333)

дата: 31.03.2016

Годишният финансов отчет следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансовите отчети

Съставител:

Еленко Еленков

Управител:

Кристоф Стойков

Заверил:

Димитър Лулчев, Д.Е.С
Регистриран одитор

0379

Димитър
Лулчев

Регистриран одитор



ТРЕНД ФЕШЪН ТЕКСТИЛ ЕООД

НЕКОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ За годината приключваща на 31 декември 2015

	2015			2014		
	Хил. лева		нетен поток	Хил. лева		нетен поток
	постъпл.	плащания		постъпл.	плащания	
Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	5060	(3686)	1374	6418	(3848)	2570
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	(3099)	(3098)		(3480)	(3480)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.		(8)	(8)			
Парични потоци от полож. и отрицателни валутни курс. разлики		(6)	(6)		(9)	(9)
Други парични потоци от основната дейност	376	(97)	279	486	(64)	422
Всичко парични потоци от основната дейност	5437	(6896)	(1459)	6904	(7401)	(497)
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	32		32	3	(167)	(164)
Всичко парични потоци от нивестиц. дейност	32		32	3	(167)	(164)
Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	600		600	685		685
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от допълнителни вноски от собствениците	800		800			
Всичко парични потоци от финансовата дейност	1400		1400	685		685
Изменение на паричните средства през периода	6869	(6896)	(27)	7592	(7568)	24
Парични средства в началото на периода			49			25
Парични средства в края на периода			22			49

дата: 31.03.2016

Годишният финансов отчет следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансовите отчети

Съставител:

Еленко Еленков

Управител:

Кристин Никол

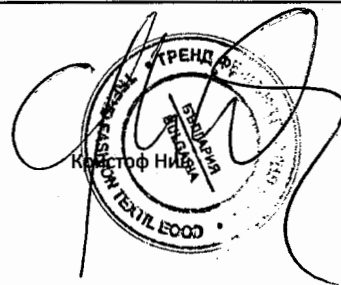
Заверил:

Димитър Лулчев, Д.Е.С.
Регистриран одитор

0379

Димитър
Лулчев

Регистриран одитор



ТРЕНД ФЕШЪН ТЕКСТИЛ ЕООД

НЕКОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ За годината приключваща на 31 декември 2015

	записан капитал	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща печалба / загуба	ОБЩО собствен капитал
			законов	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба		
Салдо 01.01.2014	500							778	(251)	(529)
Финансов резултат за 2014 година	500							(778)		(529)
Разпределение на печалбата, в т.ч. : — увеличения — намаления										
Увеличение за сметка на собствениците									(1333)	(1333)
Покриване на загуба								(251)	251	
Други изменения в собствения капитал										
Салдо 01.01.2015	500							(1029)	(1333)	(1862)
Промени в счетоводната политика										
Грешки										
Салдо след промените в счетоводната политика и грешки	500							(1029)	(1333)	(1862)
Финансов резултат за 2015 година	800								(1629)	(1629)
Увеличение за сметка на собствениците										800
Разпределение на печалбата, в т.ч. : — увеличения — намаления										
Покриване на загуба										
Други изменения в собствения капитал										
Салдо 31.12.2015	1300							(1029)	(2962)	(2691)

дата: 31.03.2016

Годишният финансов отчет следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансовите отчети

Съставител:

Еленко Еленков

Управител:

Кирило Николов

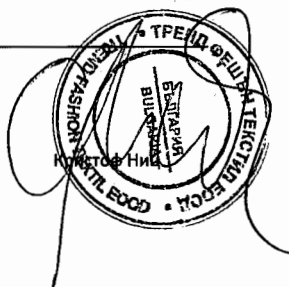
Заверил:

Димитър Лулчев, Д.Е.С
Регистриран одитор

0379

Димитър
Лулчев

Регистриран одитор



Пояснителни Приложения
към Годишния Финансов Отчет на
“ТРЕНД ФЕШЪН ТЕКСТИЛ” ЕООД
към 31.12.2015 година

I. Статут и предмет на дейност

Дружеството “ТРЕНД ФЕШЪН ТЕКСТИЛ” ЕООД е основано като еднолично дружество с ограничена отговорност през 1997 год. Основният капитал е 100 % собственост на Тренд Фешън Текстил ГмбХ” Австрия и възлиза на 1 300 000 лева.

Предметът на дейност на дружеството е производство на облекло и допълнения за облекло на ишлеме.

Средносписъчният състав на дружеството за 2015 г. възлиза на 356 души.

II. Дата на одобряване на отчета

Настоящият годишен финансов отчет е одобрен за издаване от ръководството на дружество на 31.03.2016.

III. База за изготвяне на годишния финансов отчет

(а) Съответствие

Индивидуалният финансов отчет на дружеството е изготвен в съответствие с Международните счетоводни стандарти (МСС), издание на Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети за приложение от Европейския Съюз.

Към 31.12.2015 г. МСС включват Международните счетоводни стандарти, Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), Тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения и Тълкуванията на Комитета за разяснения на МСФО. Съветът за МСС преиздава ежегодно стандартите и разясненията към тях, които след формалното одобрение на ЕК, са валидни за годината, за която са издадени. Голяма част от тях обаче не са приложими към дейността на дружеството поради специфичните въпроси, които се третира.

Ръководството на дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими към неговата дейност и са приети официално за приложение от Европейския съюз към датата на изготвяне на настоящия отчет.

Освен това при изготвянето на своите финансови отчети дружеството се е съобразило с всички приложими разпоредби и изисквания на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство.

(б) Действащо предприятие

Индивидуалният финансов отчет е изготвен на основата на счетоводното предположение за действащо предприятие. Към 31.12.2015 г. основният капитал на дружеството е 1 300 хил. лв., но поради натрупани загуби от текущия и предходен период, нетните активи на дружеството са отрицателни и възлизат на – 2 691 хил. лв. Загубата от дейността на дружеството за 2015 г. е в размер на 1 629 хил. лв. Въпреки реализираната загуба за годината, ръководството на Дружеството счита, че наличните капитал и финансиране ще бъдат адекватни на изискванията за ликвидност за 2016. Плановите на ръководството за бъдещото развитие на дружеството включват генерирането на достатъчно собствени приходи от дейността си и парични потоци, за да може то да реализира печалба и да покрива текущите си задължения.

Освен това ръководството на компанията-майка е декларирало продължаващата си финансова подкрепа за дейността на дружеството.

(в) Консолидирани финансови отчети

Към 31.12.2015 дружеството не притежава инвестиции в дъщерни предприятия и не изготвя консолидиран финансов отчет.

(г) Приложима база за измерване

Индивидуалният финансов отчет е изготвен на базата на историческата цена като оценъчна база на активите и пасивите на дружеството, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви, доколкото това се изисква или позволява от приложимите счетоводни стандарти. Всички данни за 2015 и 2014 година са представени в хиляди лева, освен ако на съответното място не е посочено друго.

(а) Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1.95583 лв.

Сделките в чуждестранна валута се отчитат в лева по централния валутен курс на БНБ, валиден за деня на операцията. Всички парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, са преизчислени в лева по заключителния курс на БНБ към 31.12.2015. Курсовите разлики, възникнали в резултат на преизчисленията, са отнесени в отчета за всеобхватния доход

Валутата на представяне на финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

(е) Използване на оценки и преценки при съставяне на финансовите отчети

Изготвянето на индивидуалния финансов отчет в съответствие с МСС изисква ръководството да прави преценки, приблизителни оценки и допускания, които влияят на прилагането на счетоводните политики и на отчетените суми на активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добра преценка, направена от ръководството. Действителните резултати биха могли да се отличават от представените в настоящия финансов отчет.

Очакванията и основните допускания се преразглеждат текущо. Преразглеждането на счетоводните оценки се признава в периода, в който оценката е преразгледана, когато преразглеждането засяга само този период, или в периода на преразглеждането и бъдещи периоди, ако преразглеждането оказва влияние и на бъдещите периоди.

(ж) Промени в счетоводните политики през 2015 година

Ръководството на дружеството е направило преглед на влезлите в сила от 1 януари 2015 промени в съществуващите счетоводни стандарти и не счита, че те налагат значими промени по отношение на прилаганата през текущата година счетоводна политика. Ръководството на дружеството не счита за необходимо оповестяването на променените стандарти и разяснения към тях, защото промените не се отнасят до дейността му и такова изброяване би могло да доведе до подвеждане на потребителите на информацията от годишния финансов отчет.

IV. Значими счетоводни политики

Счетоводната политика е разработена с цел да осигури информация във финансовите отчети, която по своя характер е:

- уместна за вземане на информирани решения от потребителите на финансовите отчети
- надеждна, т.е. отразява икономическата същност на събитията и операциите, а не просто тяхната правна форма; е неутрална и безпристрастна; представя достоверно резултатите и финансовото състояние на предприятието; е предпазлива; е пълна във всички съществени аспекти.

Значимите счетоводни политики, представени по-долу, са прилагани последователно във всички представени периоди.

4.1. Материални запаси

Материалните запаси се отчитат по по-ниската от тяхната себестойност и нетна реализуема стойност. Нетната реализуема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените разходи по завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата.

Разходите за материали се изчисляват на принципа на средно-претеглената цена и включват разходите, свързани с придобиването на материалите, производствени разходи и други разходи, свързани с привеждането им до сегашното им място и състояние.

Незавършеното производство е оценено по стойността на фактически извършените основните производствени разходи.

4.2. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

В дружеството е прилаган следният подход при класифициране на материалните активи като дълготрайни:

- отговарят на определението за ДМА съгласно МСС 16
- стойността на актива може надлежно да се изчисли
- дружеството очаква да получи икономически изгоди свързани с актива
- възприет е стойностен праг на същественост за новопридобити през 2015 г. активи **500** лв.

Имоти, машини, съоръжения и оборудване се оценяват по цена на придобиване, намалена с разходите за амортизация и натрупани разходи за обезценка.

Цената на придобиване на имоти, машини, съоръжения, оборудване включва разходи, които се отнасят директно до придобиването на активите. Себестойността на активите придобити по стопански начин включва направените разходи за материали и трудови възнаграждения, както и разходите, пряко отнасящи се до привеждането на актива в работно състояние за предвидената му употреба.

Когато в имоти, машини, съоръжения и оборудване се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се отчитат отделно.

Печалби и загуби при отписване на имоти, машини, съоръжения и оборудване се определят, като се сравняват постъпленията с балансовата стойност на актива, и се признават нетно в други приходи в печалби или загуби

Възникнали последващи разходи, за да се подмени част от актив от имотите, машините, съоръженията и оборудването, се капитализират в съответния актив, само когато е вероятно предприятието да получи в бъдеще икономически ползи, свързани с тази част от актива, и разходите могат да бъдат оценени надеждно. Балансовата стойност на подменената част се отписва. Разходи за ежедневно обслужване на активите се признават в печалби и загуби като разход в момента на възникването им.

Ежегодно се преразглежда балансовата стойност на дълготрайните материални активи и определя тяхната възстановима стойност. Когато от актива не се очакват никакви икономически изгоди той се отписва.

Дълготраен материален актив се отписва от баланса и от счетоводния амортизационен план при продажба, при пълното му амортизиране и достигане на нулева балансова стойност или когато активът окончателно бъде изваден от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди.

Установяването на полезния живот и остатъчната стойност на новопридобитите ДМА се установява от технически специалисти на предприятието.

Амортизацията се начислява върху амортизируемата стойност, представляваща цената на придобиване на актива, или друга стойност, заместваща цената на придобиване, намалена с остатъчната стойност.

Амортизацията се признава в печалбите и загубите за периода (освен ако не представлява елемент от стойността на вътрешносъздаден актив) на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на имоти, машини, съоръжения и оборудване, тъй като това отразява очаквания начин на консумиране на бъдещите икономически ползи от актива.

Използват се следните годишни амортизационни норми:

<i>Машины и оборудване</i>	<i>от 8% до 12%</i>
<i>Транспортни средства</i>	<i>16,66%</i>
<i>Компютърно оборудване</i>	<i>25%</i>
<i>Други материални активи</i>	<i>10%</i>

Амортизация не се начислява на земите, активите в процес на придобиване и подобрене, преди те да бъдат завършени и въведени в експлоатация.

Методите на амортизация, полезния живот и остатъчните стойности се преразглеждат към всяка дата на изготвяне на финансов отчет и се променят при необходимост. Приблизителните оценки по отношение на всички машини и оборудване са били преразгледани през 2015, но това не е довело до промени в отчитането.

4.3. Нематериални активи

Нематериалните активи, които са придобити от Дружеството и имат ограничен полезен живот, са представени по цена на придобиване, намалена с натрупана амортизация и загуби от обезценки.

Стойностният праг на същественост, възприет за отчитане на нематериални активи е 500 лева.

Амортизация на нематериални активи се начислява като последователно се прилага линейния метод. Годишната амортизационна норма, прилагана за ДНМА е в размер на 25% за софтуер и 15% за други нематериални активи

Методите на амортизация, полезния живот и остатъчните стойности се преразглеждат към всяка дата на изготвяне на финансов отчет и се променят при необходимост.

4.4. Финансови инструменти

(i) Недеривативни финансови активи

Недеривативните финансови активи на дружеството се състоят от **търговски и други вземания, пари и парични еквиваленти**.

Вземанията са финансови активи с фиксирани или определяеми плащания, които не се котират на активен пазар. Дружеството първоначално признава вземания и депозити на датата, на която те са възникнали. Вземанията на дружеството се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута, са преоценени по централния курс на БНБ към 31.12.2015.

Пари и парични еквиваленти включват парични наличности и депозити на виждане с първоначален матуритет от три месеца или по-малко.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства деноминирани в чуждестранна валута - по централния курс на БНБ за 1 ЕВРО – 1,95583лв.

(ii) Недеривативни финансови пасиви

Дружеството има следните недеривативни финансови пасиви: **заеми и кредити, задължения по финансов лизинг и търговски и други задължения**.

Финансови пасиви се признават на датата, на която дружеството е станало страна по договорните условия на инструмента. Дружеството отписва финансов пасив, когато неговите договорни задължения са изпълнени или са отменени, или не са валидни повече.

Краткосрочните и дългосрочните задълженията на дружеството се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута по централния курс на БНБ за 1 ЕВРО – 1,95583лв. Текущите задължения не се дисконтират.

Задълженията по финансов лизинг се признават първоначално по настоящата стойност на минималните лизингови плащания, а след първоначално признаване тези финансови пасиви се оценяват по амортизирана стойност, като се използва метода на ефективния лихвен процент.

4.5. Провизии / Доходи на пасти лица

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение при най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението. Съгласно българското законодателство и договорите с персонала дружеството е длъжно да изплаща обезщетение за неизползван отпуск. Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи за неизползвани отпуски, които се очаква да бъдат изплатени на служителите.

4.6. Признаване на приходи и разходи

Приходите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинно-следствената връзка между тях.

Приход от продажба на услуги се признава в отчета за всеобхватния доход в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на отчитане.

Степента на завършване се определя въз основа на проучване за извършената работа. Когато резултатът от сделката не може да бъде надеждно оценен, приходът се признава само доколкото признатите разходи са възстановими.

Приходи и разходи от неустойки се признават във връзка със закъснели плащания от клиенти към доставчици, изчислени чрез законов лихвен процент за всеки ден просрочие. В индивидуалния отчет за всеобхватния доход приходи и разходи от неустойки за закъснели плащания включват сумата на законната лихва, начислена върху просрочените вземания за периода от датата на падеж до датата на плащане, а за неплатени вземания – от датата на падеж до датата на отчета.

Финансовите приходи се състоят от лихвен приход от инвестирани средства. Приход от лихви се признава в момента на начисляването му по метода на ефективната лихва.

Финансовите разходи включват лихвени разходи по заеми, разходи по финансов лизинг, банкови такси и други. Разходи по заеми, които не могат да се отнесат пряко към придобиването, строителството или производството на отговарящ на условията актив, се признават в печалби и загуби, като се използва метода на ефективния лихвен процент.

Печалби и загуби от валутни курсови разлики се представят на нетна база.

V. Счетоводни документи и документооборот

Извършените стопански операции се регистрират в счетоводни документи, които биват първични, вторични и регистри.

Първичните счетоводни документи са тези, в които за първи път се регистрира възникнала стопанска операция или възникнало събитие.

Вторични счетоводен документи са тези, които се използват за отразяване на преобразувана от първичните счетоводни документи информация.

Регистрите са носители на систематизирана счетоводна информация от първични или от вторични счетоводни документи след съставяне на съответните счетоводни статии.

Възприета е постановка отговорността за достоверността на информацията в първичните счетоводни документи да се поема от лицата, които са ги съставили или подписали.

За оперативното използване на първичните счетоводни документи е разработена система на документооборота, обхващаща отделните етапи от процеса на тяхното създаване и използване. Основните етапи на системата на документооборота са :

- 1/ Оформяне на документа
- 2/ Приемане и подготовка за счетоводно обработване на документите
- 3/ Счетоводна обработка на документите
- 4/ Съхраняване на счетоводните документи в архива на дружеството

За целите на по-ефективно финансово управление и контрол в дружеството е възприета политика всеки първичен счетоводен документ, получен в предприятието, да бъде оторизиран от лице със съответните правомощия в съответствие със създадените вътрешни правила. Въведена е система за следене и задълбочен анализи на всички разходи по дефинирани разходни центрове.

VI. Допълнителни пояснения и данни към отчета

6.1. Нетекущи активи

Към 31.12.2015 нетекущите активи на дружеството възлизат на 627 х.лв. Движението на тези активи е както следва:

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Преоценена стойност	Амортизация				Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпите през периода	на излезлите през периода	в края на периода		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода		
I. Нематериални активи											
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	153			153	153	77	32		109	109	44
Общо за група I	153	0	0	153	153	77	32	0	109	109	44
II. Дълготрайни материални активи											
Земни	84			84	84				0	0	84
Машини, производствено оборудване и апаратура, поточни производствени линии и др.	1090	12	9	1093	1093	608	112	8	712	712	381
Транспортни средства	116		69	47	47	95	4	66	33	33	14
Други дълготрайни материални активи	304	20	2	322	322	184	34		218	218	104
Общо за група II	1594	32	80	1546	1546	887	150	74	963	963	583
Общо	1747	32	80	1699	1699	964	182	74	1072	1072	627

Към 31.12.2015 няма дълготрайни активи, които са ипотекирани или заложили като обезпечение за получени от дружеството банкови заеми.

6.2. Материални запаси

	31.12.2015	31.12.2014
Материални запаси	Хил. лева	Хил. лева
Материали	249	205
Продукция и незавършено производство	345	387
Предоставени аванси за МЗ	0	0
	594	592

В тази категория попадат материалите, които се закупуват в страната и се влагат като допълнителни към изработваните облекла с материали на клиента. В групата на материалите е включен и стопански инвентар, който е със стойност под 500 лева и ще се използва през следващия отчетен период с обща стойност 51 хил. лева.

Материалите за производствени нужди (без стопанския инвентар) включват:

- Конци (88 хил. лева)
- Принадлежности за конфекция (56 хил. лева) – етикети, ципове, щампи и др.
- Материали за опаковане (39 хил. лева)
- Платове (15 хил. лева)

Сумата на незавършеното производство представлява себестойността на услугите по ушиване, които още не са фактурирани на клиентите. Тя включва направените преки производствени разходи по ушиването на облеклата.

Към 31.12.2015 дружеството няма материални запаси, които са заложиени за обезпечение. Обезценка на МЗ на дружеството към 31.12.2015 не е извършена, тъй като балансовата им стойност не превишава нетната им реализируема стойност.

6.3. Търговски и други вземания

Търговските вземания на дружеството в размер на 97 хил. лева са:

от продажба на услуги по ушиване на ишлеме – 76 хил. лв.;
от платени аванси на местни дружества – 20 хил. лв.

Другите текущи вземания се състоят предимно от вземания за ДДС (в размер на 59 хил. лева) и разчети с митници (в размер на 15 хил. лв.).

Никое от вземанията не подлежи на обезценка към 31.12.2015 в съответствие със счетоводната политика на дружеството.

6.4. Парични средства и еквиваленти	31.12.2015	31.12.2014
	Хил. лева	Хил. лева
Парични средства /касови наличности/ в лева	1	0
Парични средства /разплащателни сметки/ в лева	19	49
Парични средства в лева по депозитни сметки	0	0
Парични средства в чуждестранна валута	2	0
Общо	22	49

6.5. Нетекущи задължения

Нетекущи Задължения	31.12.2015	31.12.2014
	Хил. лева	Хил. лева
Засми	1894	1269
ТФТ ГмбХ	1894	1269
Задължения по неизползвани отпуски	62	70
Задължения по финансов лизинг	0	0
Общо	1956	1339

Нетекущите задължения включват задължения по заем, отпуснат от компанията майка, като ефективният лихвен процент за 2014 и 2015 по заема е равен на 2%.

6.6. Текущи задължения

Текущи задължения	31.12.2015	31.12.2014
	Хил. лева	Хил. лева
Търговски задължения в лева	309	161
Задължения във валута	1601	1596
Задължения към персонала	160	190
Данък по ЗДДФЛ	32	38
Осигурителни задължения	62	74
Други краткотрайни задължения	15	11
Общо	2179	2070

6.7. Приходи

Приходи от оперативна дейност	2015 Хил.лева	2014 Хил.лева
Нетни приходи от продажби	4246	5763
Други приходи от дейността	25	5
Промени в запасите на НЗП	0	0
Приходи от продажба на ДМА	0	0
	4271	5768

6.8. Разходи

Разходите на дружеството се състоят предимно от:

Разходи за материали	2015 Хил.лева	2014 Хил.лева
Конци	92	110
Конфекционни принадлежности	120	163
Разходи за опаковане	40	98
Други	282	213
Разходи за външни услуги		
Бродерия	63	100
Услуги от подизпълнители	274	565
Мостриране	26	44
Разходи за доставка	31	55
Ел. енергия	123	114
Транспорт на продукция	131	37
Транспорт от трети лица	24	26
Транспорт работници	341	403
Телефон, факс, интернет	10	14
Насми	410	406
Счетоводни услуги	33	33
Реклама	4	3
Консултантски услуги	173	35
Други външни услуги	251	306
	2015	2014
Други разходи	Хил.лева	Хил.лева
Провизия за неизползван отпуск	6	30
Командировки в страната	2	5
Командировки в чужбина	7	3
Други	107	82
Разходи за заплати	2598	2931
Разходи за осигуровки	468	529
Разходи за амортизация	182	177
Намаление в запасите от готова продукция и незавършено производство	42	560

7. Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет едноличният собственик на капитала, служителите на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства включително и дружествата, контролирани от всички гореизброени лица, се третираат като свързани лица.

През 2015г. Дружеството е извършило покупки и продажби със свързани лица – компанията майка със следните стойности:

Приходи от продажби на Свързани лица 10 333 хил. лева

Разходи от Свързани лица 1 555 хил. лева

Задължения към свързани лица

- Търговски задължения: 1 555 хил. лв.
- Задължения по заеми: 1 894 хил. лв.

8. Справедлива стойност на финансовите инструменти

Концепцията за справедлива стойност предполага реализирането на финансовите инструменти чрез продажба. В повечето случаи, особено по отношение търговските вземания и задължения, както и за кредитите, предприятието очаква да реализира тези финансови инструменти чрез тяхното изплащане или погасяване във времето. Затова те са представени по тяхната номинална или амортизируема стойност. Голяма част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност, поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на преносната им стойност. Ръководството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в отчета за финансовото състояние оценки на финансовите инструменти са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовите отчети.

9. Управление на финансовия риск

Дружеството има експозиция към следните рискове от употребата на финансови инструменти:

- кредитен риск;
- ликвиден риск;
- пазарен риск;
- оперативен риск;
- валутен риск;
- лихвен риск;

Тази бележка представя информация за експозицията на Дружеството към всеки един от горните рискове, целите на Дружеството, политиките и процесите за измерване и управление на риска, и управлението на капитала на Дружеството.

Основни положения за управление на риска

Управителят на Дружеството носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството. Политиките за управление на риска в дружеството идентифицират и анализират рисковете, влияещи върху Дружеството, установяват лимити за поемане на рискове по отделни видове, дефинират правила за контрол върху рисковете и съответствие с установените лимити. Политиките и системите по управление на рисковете подлежат на регулярна проверка с цел установяване на настъпили изменения на пазара и дейностите на Дружеството.

(i) Кредитен риск

Кредитният риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба, ако клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти. Тъй като основен клиент на дружеството е компанията майка, кредитният риск е сведен до минимум.

(ii) Ликвиден риск

Ликвиден риск е рискът Дружеството да не изплати своите финансови задължения, когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс, за да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или стресови условия, без да се реализират неприемливи загуби или да се създава риск за увреждане репутацията на Дружеството.

Тъй като бизнесът на Дружеството е свързан с регулярна доставка и постоянни плащания от страна на клиентите, то контролът на ликвидния риск се състои главно в две посоки:

- внимателно стратегическо и месечно планиране на всички парични потоци;
- условия на плащане за клиенти и доставчици, които се извършват в рамките на един месец;

(iii) Пазарен риск

Пазарен риск е рискът, че промяната на пазарните цени, като чуждестранна валута, лихвени проценти или капиталови инструменти ще засегнат доходът на Дружеството от финансови инструменти. Целта на управлението на пазарния риск е да се управлява и да се установи контрол над пазарната експозиция при приемливи параметри при оптимизиране на възвращаемостта. Дружеството предприема периодични анализи върху макроикономическата среда в страната и задълбочен анализ на специфичните макро-показатели.

(iv) Оперативен риск

Оперативен риск е рискът от преки или косвени загуби, произтичащи от широк кръг от причини, свързани с процесите, персонала, технологиите и инфраструктурата на Дружеството, както и от външни фактори, различни от кредитни, пазарни и ликвидни рискове, като например тези, произтичащи от правни и регулаторни изисквания и общоприети стандарти на корпоративно поведение. Оперативни рискове възникват от всички операции на Дружеството.

Целта на Дружеството е да се управлява оперативния риск, така че да се балансира между избягването на финансови загуби и увреждане на репутацията на Дружеството, и цялостната ефективност на разходите, и да се избягват процедурите за контрол, които ограничават инициативата и творчеството.

(v) Валутен риск

Дружеството оперира в Република България, но има взаимоотношения с чуждестранни доставчици и клиенти, което предполага, че част от разчетите, приходите и разходите са деноминирани в различна от националната валута. Транзакциите, които извършва дружеството в чуждестранна валута, са деноминирани в евро. Тъй като курсът на еврото е фиксиран към лева, дружеството не е изложено на валутен риск.

(vi) Лихвен риск

Дружеството не обслужва банкови кредити и/или договори за финансов лизинг, поради което не е изложено на потенциален лихвен риск.

10. Събития след датата на отчета

Към датата на изготвяне на индивидуалния финансов отчет няма съществени събития, изискващи допълнително оповестяване или корекции във финансовите отчети.

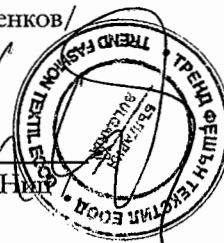
Дата 31.03.2016
гр. Пловдив

Съставител:


/Еленко Еленков/

Ръководител:


/Кристоф Натьев/



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

за годината, приключваща на 31 декември 2015 г.

1. ИЗЛОЖЕНИЕ ЗА РАЗВИТИЕТО И РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА НА ПРЕДПРИЯТИЕТО И НЕГОВОТО ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ

Дружеството **“ТРЕНД ФЕШЪН ТЕКСТИЛ” ЕООД** е основано като еднолично дружество с ограничена отговорност през 1997 год. Основният капитал е 100 % собственост на Тренд Фешън Текстил ГмбХ” Австрия и възлиза на 1 300 000 лева.

Предметът на дейност на дружеството е производство на облекло и допълнения за облекло на ишлеме за клиенти от Австрия и Германия. Посочената дейност се извършва в наета от фирма “Фаинжарсе” производствена база, намираща се в с. Стряма, Индустриална Зона Раковски, област Пловдив и в наета от фирма “ВПК Напредък” производствена база, намираща се в г. Кричим, област Пловдив.

Средносписъчният състав на дружеството за 2015 г. възлиза на 325 души.

Дружеството е член на икономическа група, която е специализирана в областта на текстилната промишленост, и по-специално с повече от 30 години опит в разработването и производството на платове за бельо, спорт и облекло за свободно време, стоки за дома и технически текстил. Високата степен на иновациите, високите технологии и квалифицираните служители са една от на-силните страни на групата и основа за дългогодишната и репутация като производител от най-висок клас.

Оценката на ръководството на дружеството за финансовото състояние и финансовите резултати от дейността на дружеството е в рамките на очакваното с оглед възстановителния период след световната икономическа криза и не е застрашаващо бъдещата дейност и развитие на **“ТРЕНД ФЕШЪН ТЕКСТИЛ” ЕООД**.

По-конкретно:

Към 31.12.2015 г. основният капитал на дружеството е 1 300 хил. лв, но поради натрупани загуби от текущия и предходен период, нетните активи на дружеството са отрицателни и възлизат на -2 691 хил.лв. Въпреки реализираните загуби, ръководството на дружеството счита, че наличните капитал и финансиране ще бъдат адекватни на изискванията за ликвидност за 2016 г. Плановите на ръководството за бъдещото развитие на дружеството включват генерирането на достатъчно собствени приходи от дейността си и парични потоци, за да може то да реализира печалба и да покрива текущите си задължения.

През 2015 година приходите от дейността на дружеството възлизат на 4 271 хил. лева, което е намаление с около 26% в сравнение с предходния отчетен период. Причините за намалението на приходите са в резултат на намалено потребление на европейския пазар на специализирани спортни облекла поради неочаквани климатични условия през годината, и увеличена конкуренция в сектора на производителите на такива облекла. Дружеството работи продукция на ишлеме основно за 2 европейски клиента – Тренд Фешън Текстил ГмбХ и Льофлер ГмбХ, както и за клиенти от България. През изминалата година са произведени 240 хиляди броя облекла. Запазени бяха основните клиенти за които работи фирмата, като с най-голям относителен дял са клиентите : Тренд Фешън Текстил ГмбХ – 93%, Льофлер – 7%, както и останалите клиенти от България и ЕС, които представляват общо 10%. Ръководството очаква, че базирано на предварителните индикации от сектора и прогнозни очаквания от клиентите на дружеството, запазване стабилни до нарастващи нивата на поръчките през 2016 г.

Ръководството е успяло да оптимизира оперативните разходи на дружеството като общата им сума намалява със 17% спрямо предходната година, но се увеличава като % от оборота от 122% за 2014 г. на 137% през 2015 г. Предвиждат се мерки за допълнителна оптимизация и постигане на по-висока ефективност чрез повишаване на квалификацията на работниците с цел постигане на взаимозаменяемост, както и реорганизиране на работния цикъл с цел премахване на не носещи стойност процеси, а също и редуцирането на междинно складиране на незавършена продукция. Предоговаряне на стриктни условия на доставка с контрагентите на дружеството, както и насочване на усилията към намаляване на разходите за материали и услуги, което от своя страна би довело до намаляване на себестойността на произведената продукция.

Финансовият резултат за годината е загуба в размер на 1 629 хил. лева, което е влошаване на резултата с 22% от 2014 г. Ръководството очаква това да е временно явление и в кратък срок дружеството да е в състояние да генерира достатъчно приходи и парични потоци от дейността.

Текущата ликвидност на дружеството е влошена, но ръководството на компанията-майка е декларирало продължаващата си финансова подкрепа за дейността на дружеството, което обосновава предположението за действащо предприятие.

2. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯТ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Годишният финансов отчет е изготвен и одобрен за издаване на 31.03.2016 година.

Няма значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на финансовия отчет, които да променят финансовите отчети към 31.12.2015 г.

3. ОСНОВНИ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО ДРУЖЕСТВОТО Е ИЗПРАВЕНО

Влияние върху ликвидността:

Повишената вътрешно - фирмена задлъжнялост както в страната така и в международен аспект оказва отрицателен ефект върху ликвидността на дружеството. Увеличеният срок на вземанията от клиентите и в същото време изискванията за бързо плащане от доставчиците на материали и услуги, увеличават нуждата от свободен работен капитал.

Влияние върху клиентите:

Длъжниците на дружеството може да бъдат повлияни от по-ниска ликвидност, която от своя страна би могла да окаже влияние върху тяхната способност да изплатят дълговете си към дружеството. Влошените оперативни условия за клиентите могат да повлияят и върху прогнозите за паричните потоци на ръководството и оценката на обезценяването на финансовите и нефинансовите активи. Поради това ръководството е предприело активни мерки за ускоряване на събираемостта на вземанията и гарантиране на тяхната надеждност с въвеждане на строги условия за отпускане на кредитни лимити и стриктно следене на поведението на всеки длъжник. Поради това се счита, че към датата на баланса не са налице условия за обезценка на вземанията.



Пазарен риск

Българският пазар има ограничен капацитет, а в последните години се наблюдават опити от големи международни компании да стартират бизнес в същата област в България. Това би довело до риск от намаляване на пазарния дял и до риск от свиване на оборотите.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, произтичащ от получени заеми и покупки или продажби, деноминирани във валути, различни от лева и евро.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на риск от промяна в цените на продуктите или другите притежавани активи.

Кредитен риск

Дружеството е изложено на кредитен риск в степента, до която клиентите няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло дължимите на дружеството суми в предвидения срок.

Ликвиден риск

Дружеството не е изложено на ликвиден риск, тъй като разполага с достатъчно парични средства и парични еквиваленти, с които да посрещне текущите и потенциалните си задължения, свързани с плащания, когато те са дължими, без да понесе неприемливи загуби.

Лихвен риск

Дружеството е изложено на незначителен лихвен риск дотолкова, доколкото разполага с лихвоносни активи, под формата на банкови сметки. Приходите и оперативните парични потоци на Дружеството не се влияят съществено от промените в пазарните лихвени проценти.

4. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ

Дружеството не извършва дейности в областта на научните изследвания и проучвания.

5. ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

През 2016 г. дружеството прогнозира запазване на поръчките от настоящите клиенти, поръчки от нови клиенти, както и развитие на пазарния дял на собствената марка спортни дрехи на собственика Тренд Фешън Текстил ГмбХ" Австрия, което от своя страна ще доведе до нетно увеличаване на поръчките към дружеството. Поради прогнозите за нарастващи поръчки дружеството ще навлезе в процес на стабилизиране на производствения капацитет, специализация и повишаване квалификацията на производствения персонал, с което се надява да увеличи продуктивността на производството с цел намаляване на себестойността на произведената продукция и постигане на по-добър финансов резултат през 2016 г. За подобряване на процеса на палниране на производството дружеството ще инвестира в новоразработен софтуер и обучение на персонала.

31.03.2016

Управител:

.....
