

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
ПА Кабел Трейд ЕООД
към 31.12.2016 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
и	1	2	и	1	2
A. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ)			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи	0	0	II. Премии от емисии		
II. Дълготрайни материални активи			III. Резерв от последователни оценки		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	74	77	IV. Резерви		
- земи	17	17	I. Други резерви	1	1
- сгради	57	60	Общо за група IV:	1	1
2. Транспортни средства, комп. техника и други			V. Негрупова печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
3. Разходи за ремонти на дълготрайни материални активи	0	0	- Неразпределена печалба	0	0
Общо за група II:	74	78	- Покрита загуба	(206)	(214)
III. Дългосрочни финансови активи			Общо за група V:	(206)	(216)
1. Акции и дялове в предприятия от група			VI. Текуща печалба (загуба)	114	10
2. Дългосрочни инвестиции - Финансови активи			Общо по раздел A:	-86	-200
Общо за група III:	0	0	Б. Провизии и сходни задължения		
IV. Отерочени данъци			Общо по раздел B:		
Общо по раздел B:	74	78	В. Задължения		
В. Текущи (краткотрайни) активи			1. Задължения към доставчици и клиенти	2 245	1 236
1. Материални запаси			2. Други задължения, в т.ч.:	950	313
1. Суровини и материали			а) към персонала, в т.ч.:	4	10
2. Продукция и стоки, в т.ч.:	34	44	- до 1 година	4	10
- стоки	34	44	б) осигурителни задължения, в т.ч.:	2	1
Общо по група I:	34	44	- до 1 година	3	1
1. Вземания от клиенти и доставчици	337	763	в) собственици	21	29
2. Други вземания- авансови вноски ДП	23	3	- над 1 година	21	29
3. Вземания по гаранции за участие в търгове	1	1	г) дъщерни задължения, в т.ч.:	7	4
4. Вземания по предоставени заеми	2 628	424	- до 1 година	7	4
Общо по група II:	2 989	1 191	д) земи	916	269
III. Инвестиции			- до 1 година	0	0
Общо по група III:			- над 1 година	916	269
IV. Прически средства, в т.ч.:			Общо за раздел B, в т.ч.:	3 195	1 543
- в брой	0	28	- до 1 година	2 258	1 251
- в безсрочни сметки (депозити)	12	2	- над 1 година	937	292
Общо за група IV:	12	30			
Общо по раздел В:	3 035	1 265	Г. Финансови приходи и приходи от бъдещи периоди		
Г. Разходи за бъдещи периоди	0	0			
СУМА НА АКТИВА (A+B+III+IV)	3 109	1 343	СУМА НА ПАСИВА (A+B+V+Г)	3 109	1 343
УСЛОВНИ АКТИВИ			УСЛОВНИ ПАСИВИ		

Дата на съставяне: 07.02.2017

Съставител:

Стоян Тодоров

Ръководител:

Таня Иванова



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
НА Кабел Трейд ЕООД
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2016

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	342	42	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	5 959	5 789
а) суровини и материали	4	6	а) продукция	5 958	5 789
б) външни услуги	338	36	б) стоки	1	-
2. Разходи за персонали, в т.ч.:	76	69	в) услуги		
а) разходи за външни разделения	64	58	2. Други приходи, в т.ч.:		
б) разходи за осигуровки	12	11	- приходи от финансирання		
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	4	4	3. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-	
- разходи за амортизация	4	4			
4. Други разходи, в т.ч.:	5 473	5 653			
а) балансова стойност на продадените стоки	5 458	5 651			
б) други разходи	14	2			
в) намаляване на запасите от продукция и незавършено производство	-	-			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	5 894	5 768	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3)	5 959	5 789
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	44	21	4. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	114	2
а) разходи, свързани с предприятия от група			а) приходи от лихви	114	2
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	44	21	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи	44	21	Общо финансови приходи	114	2
6. Печалба от обичайна дейност	135	-	5. Загуба от обичайна дейност	-	-
7. Извънредни разходи	13	0	6. Извънредни приходи	8	8
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 7)	5 951	5 789	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 6)	6 081	5 799
8. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	130	10	7. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
9. Разходи за данъци от печалбата	16				
10. Печалба (8-9)	114	10	8. Загуба		
Всичко (Общо разходи + 9+10)	6 081	5 799	Всичко (Общо приходи + 8)	6 081	5 799

Дата на съставяне: 07.02.2017

Съставител:

Стоян Тодоров

Ръководител:

Таша Иванова



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
ПА Кабел Трейд ЕООД
ЗА ПЕРИОДА 01.01.2016- 31.12.2016 г.

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Четен поток	Постъпления	Плащания	Четен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	7 346	5 720	1 626	6 318	5 788	530
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		77	(77)		67	(67)
3. Данъци и въвеждателни данъци - данък печалбата, ДДС	38	116	(78)		23	(23)
4. Парични потоци от друга дейност	-	-		-	2	(2)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	7 384	5 913	1 471	6 318	5 880	438
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		-	-		-	
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1 450	2 929	(1 479)	33	474	(441)
2. Други парични потоци от финансова дейност		-	-		1	(1)
3. Други парични потоци от внесени и възстановени суми от собственици		10	(10)		-	
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	1 450	2 939	(1 489)	33	475	(442)
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	8 834	8 852	(18)	6 351	6 355	(4)
Д. Парични средства в началото на периода			30			34
Е. Парични средства в края на периода			12			30

Дата на съставяне: 07.02.2017

Съставител:

Стоян Георгиев

Ръководител:

Тяна Иванова



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
НА Кабел Трейд ЕООД
за периода 01.01.2016 г. - 31.12.2016 г.

	Запасен капитал	Превод от печалба	Резерв от последната оценка	Резерви					Финансов резултат от минимална година		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителния акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Неразделена загуба			
1. Салдо в началото на отчетния период	5							1	-216	10	-200	
2. Промени в счетоводната политика												
3. Трешки												
4. Салдо след промени в счетоводната политика и трешки												
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:												
- увеличение												
- намаляване												
6. Финансов резултат за текущия период										114	114	
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:								0	10	-10	0	
- за дивиденди									0	0	0	
8. Покриване на загуба												
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0	
- увеличение											0	
- намаляване											0	
10. Други изменения в собствения капитал										0	0	
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	1	0	-206	114	-86
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина												
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5	0	0	0	0	0	0	1	0	-206	114	-86

Дата на съставяне: 07.02.2017

Съставител:
Стеян Тодоров

Ръководител:
Тияна Иванова



**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
НА КАБЕЛ ТРЕЙД ЕООД
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА КЪМ 31.12.2016 ГОД.**

I. ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

„Кабел Трейд“ ЕООД е вписано в Агенцията по вписванията. Дружеството е със седалище и адрес на управление - гр. София ул. "Нартений Пишавски", бл 15, вх. Д. Дружеството е регистрирано с капитал от 5 000 лева / Пет хиляди лева/, който е внесен изцяло. Съгласно това Решение на дружеството, Управител и собственик е Тани Георгиева Иванова. Определената със съдебното решение дейност на дружеството включва: Вътрешна и външна търговия, посредничество и участие при създаване, организиране на дейността и управление на предприятия и търговски дружества, търговия с промишлени стоки за битя, всички други търговски сделки, не забранени със закон. През отчетната 2016 година дружеството е реализирало своите приходи от основният си предмет на дейност.

II. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ОТЧЕТА

Приложеният финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти.

1. Счетоводни принципи.

Текущото счетоводно отчитане на стопанските операции се осъществява в съответствие със счетоводните принципи и практики, установени от Закона за счетоводство и Националните счетоводни стандарти финансови отчети за малки и средни предприятия.

Балансът и Отчетът за приходите и разходите са изготвени в съответствие с конвенцията за историческа стойност. Изготвени са в съответствие с изискванията на принципите: текущо начисляване; предимство на съдържанието пред формата; предпазливост; съпоставимост на приходите и разходите; постоянство.

2. Действащо предприятие

Финансовият отчет на предприятието е изготвен в съответствие с принципа на действащото предприятие и на управляващия орган не са известни данни, които водят до несигурност относно възможността предприятието да продължи своята дейност.

3. Форма, структура и съдържание на финансовия отчет

Съставните части на финансовият отчет - Счетоводен баланс, Отчет за приходите и разходите, Отчет за собствения капитал са представени във формата определен в Националните стандарти за малки и средни предприятия /СС 1 Представяне на финансовите отчети/. Разделите, групите и статиите в счетоводния баланс и отчет за приходите и разходите се посочват отделно и в поредността определена

за съответната форма. Отчетът за паричните потоци е представен във формата определен със СС 7
Отчети за паричните потоци.

4. Функционална и отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева, която приема за негова отчетна валута за представяне на финансовия отчет.

Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

5. Сравнителна информация и рекласификации

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. В счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите и отчета за паричните потоци се представя съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, групи и статия в тях.

6. Приблизителни оценки

Изготвянето на финансови отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от Ръководството да направи приблизителни оценки и предположения, които имат влияние върху стойностите на отделни активи и пасиви и оповестяването на условни активи и пасиви към датата на финансовия отчет и отчетените суми на приходите и разходите по време на отчетния период. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, направена от ръководството към датата на съставяне на финансовия отчет. Обектите, които предполагат по-висока степен на субективна преценка и където са предположенията и приблизителните счетоводни оценки са съществени за финансовия отчет.

III. ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ.

Цяма промяна в прилаганите методи за оценка на активи и пасиви в сравнение с предходни отчетни периоди.

1. Дълготрайни материални активи.

Дълготрайните материални активи са представени в баланса по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация и натрупана загуба от обезценка.

1.1. Първоначална оценка.

При придобиването дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупна цена, вносни мита, невързателни данъци и разходи, пряко свързани с доставката и прикредитирането на актива в подходящ за ползването му вид. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невързателни данъци и др. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между първоначалната оценка (сегашна стойност на всички плащания) и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсроченото плащане. /Приложение 5/

Дълготрайни материални активи се признават в случай, че удовлетворяват определението за такива посочено в СС 16 Дълготрайни материални активи, а именно:

- имат натурално веществена форма;
- използват се за производството, административни цели и оказване на услуги;
- тяхната цена на придобиване надвишава 700 лв.;
- очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

1.2. Последващи разходи.

Разходи, свързани с текущ ремонт и поддръжка, извършени след въвеждане в експлоатация на материалните дълготрайни активи, се признават като текущи в момента на извършването им. С разходите, които водят до увеличаване на очакваните бъдещи икономически ползи от използването на даден дълготраен актив над първоначално определената стандартна ефективност се коригира балансовата стойност на съответния дълготраен материален актив.

При подмяна на разграничима част от дълготраен актив, не амортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройство. Направените разходи за подменената или подновената част се отчита като придобиване на отделен актив.

1.3. Амортизации

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на оставащия полезен живот, определен към момента на придобиване. Годишните амортизационни норми са равни на максималните, признати за данъчни цели и следователно не поражда данъчни разлики. Годишните амортизационни норми на основните групи активи, използвани през 2016 са както следва:

Активи	Годишна амортизационна норма
Компютърна техника	50%
Машины и оборудване	30%
Транспортни средства	25%
Сгради	4%
Стопански инвентар	15%
Други ДМА	15%
Нематериални активи	50%

2. Вземания.

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура (номинална стойност), намалена с размера на обещаната за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на платя сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това, или когато дадено търговско вземане се приеме като напълно несъбираемо. Отписването на вземането става за сметка на формиран коректив.

Като краткосрочни са класифицирани вземанията в срок до 12 месеца от тяхното възникване, както и оная част от дългосрочните вземания, чиито падеж настъпва в края на следващия отчетен период.

3. Пари и парични еквиваленти.

Паричните средства включват касовите наличности и наличности по разплащателните сметки, и паричните еквиваленти - краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е по-малък от 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%).

4. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (номинална стойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Когато задълженията към доставчици са разсрочени извън нормалните кредитни срокове, те се отчитат по (номинална стойност), която се приема за справедливата стойност.

5. Доходи на персонала

Според българското законодателство „Кабел Грейд“ ЕООД е задължено да прави вноски във фондове за социално и здравно осигуряване. Това задължение се отнася за служителите, назначени по трудови договори и се изразява в изплащането на вноски за сметка на работодателя в размер на определен процент от брутните трудови възнаграждения.

Вноските за социално и здравно осигуряване за сметка на работодателя се признават за текущи разходи за периода, за който се отнасят.

В баланса са посочени неизплатените заплати за м. Декември 2016 г., които са изплатени през първото тримесечие на 2017 г.

Към 31 декември 2016 г. броят на служителите в дружеството е девет.

Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство.

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните: фонд "Пенсии", фонд "ОЗМ", фонд "Безработица", фонд "ГЗНВ", както и в универсални пенсионни фондове - на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно средства да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за здравно осигуряване за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл. 6, ал. 3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

Общият размер на вноската за фондовете на ДОО през 2015 г. и 2016г., е както следва:

- за периода 01.01.2015 г. - 31.12.2015 г.

За лицата работещи по трудов договор, родени преди 01.01.1960г. – 22.30% - при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството.

За лицата работещи по трудов договор, родени след 31.12.1959г. – 17.30% - при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството.

- за периода 01.01.2016г. - 31.12.2016г.

За лицата работещи по трудов договор, родени преди 01.01.1960г. – 22.30% - при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството.

За лицата работещи по трудов договор, родени след 31.12.1959г. – 17.30% - при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството.

Общият размер на вноската за универсален пенсионен фонд през 2015 г. и 2016г., е както следва:

- за периода 01.01.2015 г. - 31.12.2015 г.

За лицата работещи по трудов договор, родени след 1959 г. – 5,00% - при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството.

- за периода 01.01.2016 г. - 31.12.2016 г.

За лицата работещи по трудов договор, родени след 1959 г. – 5,00% - при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството.

Общият размер на вноската за здравно осигуряване през 2015 г. и 2016г., е както следва:

- за периода 01.01.2015 г. - 31.12.2015г.

За лицата работещи по трудов договор – 8,00% - разпределено в съотношение работодател: осигурено лице 60:40.

- за периода 01.01.2016г. - 31.12.2016 г.

За лицата работещи по трудов договор – 8,00% - разпределено в съотношение работодател: осигурено лице 60:40.

- Осигурителна вноска за фонд "ТЗПБ" за 2015 г. и 2016 г. е диференцирана за различните предприятия от 0.4% до 1.1% в зависимост от икономическата дейност на предприятието, която за „Кабел Трейд“ ЕООД за 2016 г. е в размер на 0.5 %

6.Признаване на приходи и разходи

6.1. Признаване на приходи от услуги

Приходите на Кабел трейд ЕООД са формирани само от продажби на стоки.

Текущите и авансови плащания от клиенти не се отчитат като приход, ако не са палине критериите за признаване на приход от извършените услуги.

6.2. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отнасят за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи се състоят от банкови такси и лихви.

7. Данъчно облагане

Разходите за данъци са начислени в съответствие с българското законодателство. Данъкът върху печалбата е изчислен на база облагаемата печалба, определена в съответствие с правилата, установени от ЗКНО с данъчна ставка в размер 10 на сто.

Данъчно признатия размер на разходите за амортизации е равен на счетоводно признатите. Няма основание за начисляване на временни разлики и не произтичат временни данъчни активи и пасиви.

8. Дружествен капитал и резерви

Кабел Трейд ЕООД е създадено като еднолично дружество с ограничена отговорност. Като такова е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност.

Съгласно изискванията на устава дружеството е длъжно да формира и Резерви, като източници на фонда могат да бъдат:

- печалбата, която се разпределя като средствата във фонда, по решение на общото събрание;
- други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

С Протокол – решение на едноличния собственик на капитала на “Кабел Трейд „ ЕООД от 15.04.2016 г., се взема решение реализираната загуба за 2015 финансова година, след облагането и с данъци да покрие загуба от минали години.

9. Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки

Приблизителните оценки и преценки са базирани на натрупан опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Достоверността на приблизителните оценки и преценки се преразглежда редовно.

Дружеството извършва приблизителни оценки и преценки за целите на счетоводното отчитане и оповестяване, които могат да се различават от фактическите резултати. Значимите счетоводни приблизителни оценки, при които има значителен риск от последваща съществена корекция на балансовите стойности на активите и пасивите, са дискутирани по-долу:

(а) Полезен живот на дълготрайните активи

Ръководството на Дружеството определя очаквания полезен живот и разходи за амортизации, свързани с притежаваните дълготрайни активи. Тази приблизителна оценка се базира на предполагаемия жизнен цикъл на активите. Тя може да се промени в значителна степен в резултат на промени на пазарната среда. Ръководство ще увеличи разхода за амортизацията, където полезния живот на активите се окаже по-кратък от първоначално оценения. Приложения към финансов отчет

живот е по-малък от предварително определения или ще изгине, или обезценен технологично остарели или нестратегически активи, които са били изоставени или продадени/ликвидирани.

(б) Обезценка на дълготрайните материални активи

Към 31.12.2016 г., респ. 31.12.2015 г. е направен преглед за обезценка на дълготрайните материални активи. На база на този преглед дружеството е преценило, че не са налице индикатори за обезценка.

(в) Данъци върху дохода

Дружеството е данъчен субект, попадащ под юрисдикцията на данъчната администрация. Значителна преценка е необходимо да бъде направена за определянето на данъчната провизия. Съществуват множество операции и изчисления, за които окончателно определения данък е неуточнен в нормалния ход на дейността. Дружеството признава пасиви за очаквани данъчни задължения на база на преценка на ръководството. Когато окончателния данъчен резултат от подобни събития е различен от първоначално отчетените суми, тези разлики ще имат влияние върху краткосрочния данък и провизиите за отсрочени данъци в периода на данъчните ревизии.

(г) Обезценки на вземания

При извършване на обезценки на вземанията ръководството на Дружеството оценява размери и периоди на очакваните бъдещи парични потоци свързани с вземанията въз основа на своя опит за сходни по характер вземания, като взема под внимание и текущите обстоятелства за вземанията, прегледвани за обезценка. Към датата на съставяне на отчети не са съществували условия за извършване на обезценка на вземанията.

(д) Провизии

Ръководството на Дружеството прави преценка за размера на провизиите за потенциални задължения въз основа на своя опит за сходни по характер условни задължения, като взема под внимание и наличната текуща информация за конкретните задължения, в това число от юридическите съветници на предприятието.

10. Финансови инструменти

10.1. Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории: "кредити и вземания", включително паричните средства и еквиваленти. Класификацията е в зависимост от същността и целите (предназначението) на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване в баланса.

Кредити и вземания

Вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котираят на активен пазар. Те се оценяват в баланса по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в един обичаен оперативен цикъл на дружеството, а останалите – като нетекущи. Тези групи финансови

активи включват: предоставени заеми, търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти от балианс. Лихвеният доход по кредитите и вземанията се признава на база ефективна лихва, освен при краткосрочните вземания под 3 месеца, където признаването на такава лихва е неоснователно като несъществено и в рамките на обичайните кредитни условия.

10.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват заеми и задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в балианс по справедливата им стойност нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо - по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва, освен за прозорчени, предпоставяни и под условие за предсрочно изплащане.

11. Управление на финансови риск

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати.

Управлението на риска се осъществява текущо под прякото ръководство на Управител и финансовите експерти на дружеството.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

11.1. Пазарен риск

а. Валутен риск

Дружеството осъществява своите сделки основно на вътрешния пазар. То не е изложено на валутен риск, защото почти всички негови операции и сделки са деноминирани в български лев. Дружеството осъществява основните си доставки в лева.

б. Ценови риск

Дружеството не е изложено на специфичен ценови риск за цената на стоките и услугите, обект на търговските му операции. Минимизирането на ценовия риск за негативни промени в цените се постига чрез периодичен анализ и обсъждане на договорните отношения за преразглеждане и актуализиране на цените спрямо промените на пазара.

Дружеството не притежава акции и ценни книжа, които са обект на търгуване, както и няма практика да търгува с финансови инструменти – съответно не е изложено на рисковете от негативни промени на фондовите пазари.

в. Кредитен риск

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства (в брой и по банкови сметки) и вземания от клиенти.

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания.

Последните са представени в баланса в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по съмнителни и трудно-събираеми вземания. Таква обезценка се направена, когато и когато са били налице събития, идентифициращи загуби от несъбираемост съгласно предишен опит.

Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Неговата политика е да не доточаря кредитен период по-дълъг от 30 дни. Плащанията от продажби се извършват предимно в брой. Събираемостта и концентрацията на вземанията се следи текущо, съгласно установената политика на дружеството. За целта периодично се прави преглед от финансово-счетоводния отдел на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва анализ на неплатените суми. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са разпределени в две банки, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти.

11.2. Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната еквивалентност на инвестираните средства на акционерите, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитала.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост. Това съотношение се изчислява между нетния дългов капитал към общата сума на капитала. Нетният дългов капитал се определя като разлика между всички привлечени заемни средства (краткосрочни и дългосрочни) така, както са посочени в баланса и паричните средства и парични еквиваленти.

12. Свързани лица

Сделките със свързани лица са по предмета на дейност на дружеството и се извършват по пазарни цени.

Годишният финансов отчет на „Кабел Трейд“ ЕООД е официално одобрен за публикуване от Управителя на дружеството.

13. Събития след датата на съставяне на отчета.

След датата на одобряване на годишния финансов отчет няма настъпили важни и значителни събития, които да окажат съществено влияние върху финансовото и имущественото състояние на дружеството.

Съставител:

Стоян Голороч

Управител:

Таня Иванова

