

ТАБАКО ТРЕЙД СОФИЯ ООД

Обща информация

Собственици: Пламен Тончев Георгиев
„ДАФНА ГРУП” ООД ЕИК 200842281

Управители: Пламен Тончев Георгиев
Димитър Костадинов Вълчев

Адрес на управление: гр.София 1528, ул.Поручик Неделчо Бончев №
10, складове № 40 и № 41

Обслужваща банка/и: УниКредит Булбанк АД

Одитор: Иван Зонков

Общо съдържание

1. Доклад за дейността
2. Доклад на независимия одитор
3. Годишен финансов отчет

„ТАБАКО ТРЕЙД СОФИЯ” ООД
Доклад за дейността за годината, приключваща на 31.12.2015 год.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА “ТАБАКО ТРЕЙД СОФИЯ” ООД гр. София

ПРЕЗ 2015 год.

Настоящият Доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл.33, ал.1 от Закона за счетоводството и изискванията на Търговския закон.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното използване на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Финансовият отчет беше изготвен към 31.12.2015 год. и приключва на печалба от дейността в размер на 2699 хил. лв., амортизационни отчисления 145 хил. лв. и корпоративен данък върху печалбата 299 хил. лв..

1. Информация за дружеството:

“ТАБАКО ТРЕЙД СОФИЯ” ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Търговски регистър при Агенция по вписванията през 2008 год..

Капиталът на дружеството е в размер на 5000 лева, разпределен в 100 бр. дяла. Съдружниците към 31.12.2015 година са както следва:

Съдружници	%
1. ФЛ - Пламен Тончев Георгиев, ЕГН 7306276920	50
2. ЮЛ - „ДАФНА ГРУП“ ООД, ЕИК 200842281	50
О Б Щ О	100

През 2015 год. не е извършена промяна в размера на капитала.

2. Преглед на дейността:

Основната дейност на дружеството според устава му е: търговия с тютюн и тютюневи изделия, както и с други стоки в първоначален и преработен вид, продажба на стоки от собствено производство, търговско представителство и посредничество.

Дейността се осъществява в наета складова база № 40-41, в гр. София, ул. Поручик Неделчо Бончев № 10.

Средно списъчният състав на персонала през 2015 година е 101 бр. /спрямо 96 бр. за 2014 г.

3. Резултати от дейността:

Резултатите от дейността на Дружеството за 2015 год. са положителни - реализирана е печалба преди облагане с корпоративен данък 2998 хил.лева, за сравнение реализираната печалба през 2014 год. е в размер на 1421 хил. лева.

Показатели	2015 год. в хил.лв.	2014 год. в хил.лв.	Промяна в %
Общо приходи	318 549	241 507	31,901%
Общо разходи	315 551	240 086	31,432%
Счетоводна печалба	2 998	1 421	110,978%

Приходите от дейността са както следва:

Приходи	2015 год. в хил.лв.	2014 год. в хил.лв.	Промяна в %	Относителен дял
От продажба на стоки	318 425	241 227	32,002%	99,961%
От услуги	39	8	387,500%	0,012%
Други приходи	57	270	-78,889%	0,018%
Финансови приходи	24	1	2300,000%	0,008%
Извънредни приходи	4	1	300,000%	0,001%
Общо:	318 549	241 507	31,901%	100,000%

Разходите за дейността са както следва:

Разходи	2015 год. в хил.лв..	2014 год. в хил.лв..	Промяна в %	Относителен дял
За материали	660	986	-33,063%	0,209%
За външни услуги	284	267	6,367%	0,090%
За възнаграждения и осигуровки	1 557	1 423	9,417%	0,493%
Балансова ст-ст на продадени активи	312 701	236 768	32,071%	99,097%
Финансови разходи	111	122	-9,016%	0,035%
Разходи за амортизации	145	149	-2,685%	0,046%
Други разходи	93	371	-74,933%	0,029%
Общо:	315 551	240 086	31,432%	100,000%

Финансови показатели от дейността на Дружеството

2014 г. 2014 г.

✓ За рентабилност

1. Коефициент на рентабилност на приходите от оперативна дейност	=	0,010	0,006
2. Коефициент на рентабилност на собствения капитал	=	0,35	0,25
3. Коефициент на рентабилност на привлечения капитал	=	0,38	0,15
4. Коефициент на капитализация на активите	=	0,30	0,21

✓ За ефективност

5. Коефициент на ефективност на разходите	=	1,010	1,006
6. Коефициент на ефективност на приходите	=	0,991	0,994

✓ За ликвидност

7. Коефициент на обща ликвидност	=	2,39	1,79
8. Коефициент на бърза ликвидност	=	1,14	0,87
9. Коефициент на незабавна ликвидност	=	0,33	0,21
10. Коефициент на абсолютна ликвидност	=	0,33	0,21

✓ За финансова автономност

11. Коефициент на финансова автономност	=	1,10	0,61
12. Коефициент на задлъжнялост	=	0,91	1,64

✓ За обръщаемост на материалните запаси

13. Времетраене на един оборот в дни	=	7,05	8,30
14. Брой на оборотите	=	51,10	43,35
15. Заетост на материалните запаси	=	0,02	0,02

4. Информация за важните събития, настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет

Първите месеци на 2016 год. потвърдиха положителната насока за развитие на дейността, така както беше и през последното тримесечие на 2015 год.. Нашите очаквания са за една добра година за дружеството ни. Нямаме индикации за проблеми в областта на дейността ни.

5. Стопански цели за 2016 год.

През 2016 год. ръководството си е поставило за цел да увеличи обема на продажбите на стоки на Дружеството.

Ръководството гледа оптимистично на развитието на бизнеса, като счита, че упражняването на адекватен контрол от негова страна ще осигури подобаващо място в бранша и стабилност на дейността на Дружеството.

6. Научноизследователска и развойна дейност:

Дружеството ни не инвестира в научна и изследователска дейност. На този етап не планира заделяне на ресурси за подобни дейности.

7. Управление

Управители на Дружеството са Пламен Тончев Георгиев и Димитър Костадинов Вълчев – заедно и поотделно.

8. Наличие на клонове на дружеството

Дружеството няма регистрирани клонове за осъществяване на дейността си.

9. Взаимоотношения с контролирани, свързани и контролиращи предприятия

„ДАФНА ГРУП“ ООД упражнява управленска и координираща функция върху „ТАБАКО ТРЕЙД СОФИЯ“ ООД.

10. Рискови фактори

Политически риск

Политическият риск отразява влиянието на политическите процеси в страната върху стопанския и инвестиционния процес и по-конкретно върху възвращаемостта на инвестициите. Степента на политическия риск се определя с вероятността от неблагоприятни промени в икономическата политика или законодателни промени, влияещи неблагоприятно на стопанския и инвестиционния климат в страната.

Макроекономически риск

Увеличаването на вноса за България намалява годишния растеж в икономиката ни и заедно с увеличаващата се инфлация, породена главно от покачващите се международни цени на петрола водят до увеличаване на дефицита и забавяне на растежа на БВП. Основният вътрешен риск остава, ако се допусне либерализация на фискалната политика, което би довело до нарушаване на принципите на валутния борд и сериозно увеличение на дефицита по вътрешна сметка.

Валутен риск

Валутният риск е свързан с възможността приходите от дейността на дружеството да бъдат повлияни от промените на валутния курс на лева към други валути. В страна като България, нестабилността на лева може да предизвика икономическа нестабилност. Фиксирането на лева към единната европейска валута доведе до ограничаване на колебанията в курса на лева към наложените като основни чужди валути.

Инфлационен риск

Инфлационният риск се свързва с възможността инфлацията в страната да повлияе върху възвращаемостта на инвестициите.

Лихвен риск

Лихвеният риск е свързан с възможността лихвените равнища, при които „ТАБАКО ТРЕЙД СОФИЯ“ ООД, финансира своята дейност, да се повишат и в резултат нетните приходи на дружеството да намалее.

Този риск може да бъде управляван посредством използване на различни източници за финансиране (търговски заеми, вътрешно-фирмена задлъжнялост, банкови кредити и др.)

Секторен риск

Порожда се от влиянието на технологичните промени в отрасъла върху доходите и паричните потоци, агресивността на мениджмънта, силната конкуренция на външни и вътрешни производители и др.

Фирмен риск

Фирменият риск е свързан с естеството на дейност на дружеството, като за всяко дружество е важно да се възвърнат направените инвестиции.

Бизнес риск

Бизнес рискът се определя от спецификата на търговия на дружеството. Това е несигурността за получаване на приходи съответстващи на начина на търговия.

Финансов риск

Финансовият риск представлява несигурност за инвеститорите в случаите когато фирмата използва привлечени или заемни средства.

Чрез показателите за финансова автономност и финансова задлъжнялост се отчита съотношението между собствени и привлечени средства. Високите стойности на коефициента за автономност и ниските стойности на коефициента на финансова задлъжнялост са добра гаранция за инвеститорите и за самите собственици.

Показателите за дела на капитала, получен чрез заеми определят каква част от общия капитал представляват привлечените средства. Колкото делът на задълженията спрямо собствения капитал е по-голям толкова е по-голям и финансовият риск

Приемливата или нормална степен на финансовия риск зависи и от бизнес риска. Ако бизнес рискът е малък за дружеството, то инвеститорите може да поемат по-голям финансов риск и обратно.

11. Отговорност на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и точна представа за неговото финансово състояние към края на годината, финансовото му представяне и паричните потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на годишния финансов отчет към 31.12.2015 год. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите международни счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Гр.София, 27.06.2016 год.

.....
Управител



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМ ОДИТОР

До Съдружниците
на „Табакo Трейд София” ООД
гр. София

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Табакo Трейд София” ООД, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2015 г., отчета за приходите и разходите, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществени счетоводни политики и другите пояснителни приложения, както и годишния доклад за дейността.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се носи от ръководството. 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 конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основащо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазването 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 грешки.

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 „Табакo Трейд София” ООД към 31 декември 2015 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на член 38 (4) от Закона за счетоводството ние прегледахме приложения Годишен доклад за дейността, изготвен в съответствие с изискванията на чл.33 от същия Закон. Годишният доклад не е част от финансовия отчет и отговорността за изготвянето му се носи от ръководството. Нашият преглед показва, че историческата финансова информация, представена в Годишния доклад, съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния финансов отчет на „Табакo Трейд София” ООД към 31 декември 2015 г. и за годината приключваща тогава, изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Дата: 28.04.2016 г.

Подпис



Иван Зонков -
дипломиран експерт счетоводител,
регистриран одитор,
гр.Пловдив, ул."Крали Марко" №25, ет.4, ап.13
GSM: 0888 721 620
e-mail: ivan_zonkov@abv.bg

Годишен финансов отчет

31 декември 2015

СЪДЪРЖАНИЕ	
БАЛАНС	2
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ	3
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	4
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	5
 ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	 6-23
 1 ЮРИДИЧЕСКИ СТАТУТ И ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	 6
2 БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	6
3 ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ	8
4.1 НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ	14
4.2 ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ	14
4.3 ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	15
5.1 МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	16
5.2 ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ	16
5.3 ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	16
5.4 ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	16
6 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ	17
7 ДЪЛГОСРОЧНИ И КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	17
8 ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ И ДРУГИ ПРИХОДИ	18
9 ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	19
10 РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	19
11 РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	19
12 РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ	19
13 РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	20
14 ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА	20
15 ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	20
16 РАЗХОДИ ЗА ДАНЪК ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	21
17 СВЪРЗАНИ ЛИЦА	21
18 УСЛОВНИ АКТИВИ И ПАСИВИ	22
19 КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ	22
20 СЪБИТИЯ СЛЕД ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД	23

БАЛАНС**ТАБАКО ТРЕЙД СОФИЯ ООД**

на

адрес

гр. София, ул. „Поручик Неделчо Бончев“ 10, скл. 40-41

към

31.12.2015 г.

А К Т И В

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
A.	ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	0	0
B.	НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I.	Нематериални активи		
1	Продукти от развойна дейност	0	0
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	0	1
3	Търговска репутация	0	0
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0
Общо за група I:		0	1
II.	Дълготрайни материални активи		
1	Земи и сгради, в т.ч.:	0	0
	- земи	0	0
	- сгради	0	0
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	14	16
3	Съоръжения и други	393	233
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	0
Общо за група II:		407	249
III.	Дългосрочни финансови активи		
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0
2	Предоставени заеми на предприятия от група	0	0
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	2	2
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0
5	Дългосрочни инвестиции	0	0

П А С И В

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
A.	СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I.	Записан капитал	5	5
II.	Премии от емисии	0	0
III.	Резерв от последващи оценки	0	0
IV.	Резерви		
1	Законови резерви	21	21
2	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	0	0
3	Резерв съгласно учредителен акт	0	0
4	Допълнителни резерви	0	0
Общо за група IV:		21	21
V.	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
	- неразпределена печалба	5 096	3 821
	- непокрита загуба	0	0
Общо за група V:		5 096	3 821
VI.	Текуща печалба (загуба)	2 699	1 273
Общо раздел А:		7 821	5 120
B.	ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1	Провизии за пенсии и други подобни задължения	0	0
2	Провизии за данъци, в т.ч.:	0	0
	- отсрочени данъци	0	0
3	Други провизии и сходни задължения	0	0
Общо за раздел Б:		0	0

0250 Иван Зонков
Регистриран одитор

6	Други заеми	50	0
7	Изкупени собствени акции	0	0
Общо за група III:		52	2
IV. Отсрочени данъци		18	20
Общо за раздел Б:		477	272
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. Материални запаси			
1	Суровини и материали	8	8
2	Незавършено производство	0	0
3	Продукция и стоки, в т.ч.:	7 550	6 766
	- продукция	0	0
	- стоки	7 550	6 766
4	Предоставени аванси	0	0
Общо за група I:		7 558	6 774
II. Вземания			
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	4 512	4 494
	- над 1 година	0	0
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	0	0
	- над 1 година	0	0
3	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- над 1 година	0	0
4	Други вземания, в т.ч.:	381	361
	- над 1 година	0	0
Общо за група II:		4 893	4 855
III. Инвестиции			
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0
2	Изкупени собствени акции	0	0
3	Други инвестиции	0	0
Общо за група III:		0	0
IV. Парични средства, в т.ч.:		1 968	1 581
	- в брой	1 403	386
	- в безсрочни сметки (депозити)	562	1 192
Общо за група IV:		1 968	1 581
Общо за раздел В:		14 419	13 210
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		34	24
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		14 930	13 506

В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1 193	1 103
	- до 1 година	1 127	1 095
	- над 1 година	66	8
3	Получени аванси, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
4	Задължения към доставчици, в т.ч.:	4 686	6 091
	- до 1 година	4 686	6 091
	- над 1 година	0	0
5	Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
6	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
7	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
8	Други задължения, в т.ч.:	1 230	1 192
	- до 1 година	230	192
	- над 1 година	1 000	1 000
	към персонала, в т.ч.:	139	128
	- до 1 година	139	128
	- над 1 година	0	0
	осигурителни задължения, в т.ч.:	23	20
	- до 1 година	23	20
	- над 1 година	0	0
	данъчни задължения, в т.ч.:	50	12
	- до 1 година	50	12
	- над 1 година	0	0
Общо за раздел В, в т.ч.:		7 109	8 386
	- до 1 година	6 043	7 378
	- над 1 година	1 066	1 008
Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:		0	0
	- финансираня	0	0
	- приходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		14 930	13 506

Дата: 30.03.2016 г.

Съставител: Любка Димитрова Стоянова

Ръководител: Пламен Тончев Георгиев

0250 Иван Зонков
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ТАБАКО ТРЕЙД СОФИЯ ООД

гр. София, ул. „Поручик Неделчо Бончев“ 10, скл. 40-41

01.01.2015 – 31.12.2015

на
адрес
за

Наименование на разходите		Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
а		1	2
А. РАЗХОДИ			
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	944	1 253
	а) суровини и материали	660	986
	б) външни услуги	284	267
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	1 557	1 423
	а) разходи за възнаграждения	1 413	1 304
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	144	119
	- осигуровки, свързани с пенсии	0	0
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	145	149
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	145	149
	- разходи за амортизация	145	149
	- разходи от обезценка	0	0
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0
5	Други разходи, в т.ч.:	312 794	237 139
	а) балансова стойност на продадените активи	312 701	236 768
	б) провизии	0	0
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		315 440	239 964
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	111	122
	а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0
Общо финансови разходи (6+7)		111	122
8	Печалба от обичайна дейност	2 994	1 420
9	Извънредни разходи	0	0
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		315 551	240 086
10	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	2 998	1 421
11	Разходи за данъци от печалбата	299	148
12	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0
13	Печалба (10 - 11 - 12)	2 699	1 273
Всичко (Общо разходи+11+12+13)		318 549	241 507
Наименование на приходите		Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
а		1	2
А. ПРИХОДИ			
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	318 464	241 235
	а) продукция	0	0
	б) стоки	318 425	241 227
	в) услуги	39	8
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
4	Други приходи, в т.ч.:	57	270
	- приходи от финансиране	0	0
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		318 521	241 505
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	24	0
	- приходи от участия в предприятия от група	24	0
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	- приходи от предприятия от група	0	0
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	1
	а) приходи от предприятия от група	0	0
	б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
Общо финансови приходи (5+6+7)		24	1
8	Загуба от обичайна дейност	0	0
9	Извънредни приходи	4	1
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		318 549	241 507
10	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11	Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи+11)		318 549	241 507

Дата: 30.03.2016 г.

Съставител: Любка Димитрова Стоянова

Ръководител: Пламен Тончев Георгиев

Закрепено

28.04.2016 г.

0250

Иван
Зонков

Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на **ТАБАКО ТРЕЙД СОФИЯ ООД**
 адрес **гр. София, ул. „Поручик Неделчо Бончев“ 10, скл. 40-41**
 за **01.01.2015 – 31.12.2015** (хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъплени- ния	плащания	нетен поток	постъплени- ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	382 140	378 819	3 321	289 134	285 719	3 415
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	0	0	0	0	0	0
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	1 533	(1 533)	0	1 500	(1 500)
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	86	(86)	0	86	(86)
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6 Плащания при разпределения на печалби	0	0	0	0	0	0
7 Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	257	(257)	0	127	(127)
8 Други парични потоци от основната дейност	57	791	(734)	69	829	(760)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	382 197	381 486	711	289 203	288 261	942
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	19	(19)	0	20	(20)
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	0	0	0	0	0
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0	0	0
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	0	0	0	0	0	0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6 Други парични потоци от инвестиционната дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	0	19	(19)	0	20	(20)
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	0	0	0	0	0	0
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	0	0	0	0	0
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	139 598	139 648	(50)	89 300	89 282	18
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	24	19	5	0	30	(30)
5 Плащания на задължения по лизингови договори	0	260	(260)	0	141	(141)
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
7 Други парични потоци от финансовата дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	139 622	139 927	(305)	89 300	89 453	(153)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	521 819	521 432	387	378 503	377 734	769
Д. Парични средства в началото на периода			1 581			812
Е. Парични средства в края на периода			1 968			1 581

0250 Иван Зонков
 Регистриран счетоводител

Дата: 30.03.2016 г.

Съставител: Любка Димитрова Стоянова Ръководител: Пламен Тончев Георгиев

28.04.2016г.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ТАБАКО ТРЕЙД СОФИЯ ООД

гр. София, ул. „Поручик Неделчо Бончев“ 10, етл. 40-41

01.01.2015 – 31.12.2015

на

адрес

за

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрити загуба				
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1. Салдо в началото на отчетния период	5	0	0	21	0	0	0	5094	0	0	5120		
2. Промени в счетоводната политика	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
3. Грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
- увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
- намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
6. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2699	2699		
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
- за дивиденди	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
8. Покриване на загуба	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
- увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
- намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
10. Други изменения в собствения капитал	0	0	0	0	0	0	0	2	0	0	2		
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	21	0	0	0	5096	0	2699	7821		
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5	0	0	21	0	0	0	5096	0	2699	7821		

Дата: 30.03.2016 г.

Съставител: Любка Димитрова Стойнова

Ръководител: Пламен Тончев Георгиев

Иван Зонков
0250
Регистриран одитор

28.04.2016 г.



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА „ТАБАКО ТРЕЙД СОФИЯ” ООД ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

1. ЮРИДИЧЕСКИ СТАТУТ И ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“Табако Трейд София” ООД, гр.София е вписано в Търговския регистър на СГС ф.д. № 13128/1994 г., том 221, партиден № 17724, страница 126, с ЕИК по Булстат: 831556490. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.София 1528, ул.“Поручик Неделчо Бончев” № 10, складове 40 и 41. Дружеството е регистрирано с капитал 5000.00 лв./пет хиляди лева/. Регистрираният капитал е внесен изцяло. Към датата на изготвяне на този отчет Дружеството се управлява от управители:

Пламен Тончев Георгиев

Димитър Костадинов Вълчев

Определеният със съдебното решение предмет на дейност на дружеството включва: Търговия с тютюн и тютюневи изделия, както и с други стоки в първоначален и преработен вид, продажба на стоки от собствено производство, търговско представителство и посредничество, както и всякаква друга дейност, за която няма изрична законова забрана.

През 2015 г. основната дейност на Дружеството е покупко – продажба на тютюневи изделия.

2. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ОТЧЕТА

Приложеният финансов отчет е изготвен в съответствие със Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, Закона за счетоводството, Данъчното, Търговското и Социално законодателство в страната, действащи през отчетната 2015 год.

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.

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.

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 отчета 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.

Функционална и отчетна валута

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.

а/ функционална и отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

б/ Сделки и салда

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец.

Сравнителна информация и рекласификация

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, група и статия в тях.

Извършени са рекласификации на статиите от Счетоводния баланс и Отчета за приходите и разходите. Сумите от предходния период са преведени в съответствие с представянето, възприето за текущия период.

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.

3. ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

3.1. Дълготрайни материални активи

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

3.1.1. Първоначална оценка

При придобиването дълготрайните материални активи се оценява по цена на придобиване, която включва покупна цена, вносни мита, невъзстановими данъци и разходи, пряко свързани с доставката и привеждането 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, невъзстановяеми 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 СС16 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.

3.1.2. 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, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството. Направените разходи за подменената или подновената част се отчита като придобиване на отделен актив.

3.1.3. Методи на Амортизация

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на оставащия очакван полезен живот, определен към момента на придобиване. Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване.

Годишните амортизационни норми съответстват на максималните, признати за данъчни цели и следователно не поражда данъчни разлики. Полезният живот на основните групи активи, използвани през 2015 г. е както следва:

ГРУПА АКТИВИ	години
Машини и съоръжения	3-4
Транспортни средства	10
Компютри, периферни устройства	2
Автомобили	4
Стопански инвентар	6-7

3.1.4. Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, и надвишението се включва като разход в отчета за приходите и разходите.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи по групи активи е както следва:

ГРУПА АКТИВИ	Отчетна стойност
Оборудване	14 хил.лв.
Компютри, периферни устройства	71 хил.лв.
Касови апарати с ФП	0 хил.лв.
Автомобили	1 054 хил.лв
Офис обзавеждане и др.обзавеждане	10 хил.лв.

3.2. Стоково - Материални запаси

Стоково-материалните запаси са оценени по по-ниската от: доставната и нетна реализуема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойността), както следва:

суровини, материали и стоки в готов вид – всички доставни разходи, които включват покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;

В себестойността на предоставените услуги се включват разходите за труд и осигуровки на персонала зает в предоставянето на услугите и съответната част от общопроизводствените разходи.

В себестойността на предоставените услуги не се включват административните разходи, финансовите и извънредните разходи.

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за продажба.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на:

Средно- претеглената цена (себестойност) за всяка единица стоково - материален запас, която се определя от сбора на средно претеглената стойност на наличните конкретни стоково - материални запаси в началото на периода и стойността на конкретните, закупени през периода */след всяка доставка или разход/*, който сбор се разделя на количеството на стоково- материални запаси- носители на тези стойности ; За горивните материали се ползва метода на конкретната стойност.

3.3. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура (номинална стойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Съгласно възприетата счетоводна политика на Дружеството обезценката на вземанията се определя според диапазона на просрочените дни: 50% - м/у 180-270 дни; 80% - м/у 270-365 дни; 100% над 365 дни. Приблизителната оценка за загуба от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата 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 прецени като напълно несъбираемо. Отписването на вземането става за сметка на формирания коректив.

Вземанията от клиенти представляват неизплатени суми по фактури от български клиенти. Всички вземания от български клиенти са в лева, а вземанията от чуждестранни клиенти са оценени в български лева по обявените от Българска народна банка (БНБ) обменни курсове към 31.12.2015 г.

Ръководството на Дружеството е извършило обезценка на вземанията към 31.12.2015 г..

3.4. Парични средства и парични еквиваленти

Парични средства включват парични наличности по текущи сметки в банки и касови наличности. Същите са оценени по номинална стойност.

3.5. 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. Търговските и други задължения са краткосрочни и са оценени по фактурираната от доставчика стойност.

3.5.1. Лихвоносни заеми и други привлечени ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени първоначално по номинална сума, която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси.

3.6. Лизинг

3.6.1. Финансов лизинг

Лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, когато наемодателят прехвърля към дружеството съществена част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива. Лизинговият актив се посочва в счетоводния баланс на лизингополучателя като дълготраен материален актив по справедлива стойност. Лизинговите плащания се отчитат като задължения, които съдържат финансов разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Разликата между определената справедлива стойност на актива и договорените лизингови плащания се отчитат като финансов разход за бъдещ период. Част от финансовия разход за бъдещ период, определена пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания, се признава като финансови разходи за периода и се включват в отчета за приходите и разходите.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива.

Дължимите в рамките на следващите 12 месеца лизингови вноски са представени в баланса като краткосрочна част на задължения по финансов лизинг, заедно с дължимата лихва.

3.7. Доходи на персонала

Според българското законодателство Дружеството е задължено да прави вноски във фондове за социално и здравно осигуряване. Това задължение се отнася за служители, назначени по трудови договори и се изразява в изплащането на вноски за сметка на работодателя в размер на определен процент от brutните трудови възнаграждения.

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

3.8. Признаване на приходи и разходи

3.8.1. Приходи

Приходите от продажби в дружеството се признават на база принципа за начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от

дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят. При продажбите на стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати.

Нетните разлики от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства, търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, като се представят като финансови приходи или разходи.

3.8.2. Разходи

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

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

Финансовите разходи се състоят от лихвени разходи, вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити, финансов лизинг и банкови гаранции. Финансовите разходи се признават в отчета за приходите и разходите, за периода в който се изплаща лихвата по лизинговите договори.

3.9. Дружествен капитал и резерви

“Табакo Трейд София” ООД е с актуален статут на 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. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда дялове.

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.

3.10. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане.

Номиналната данъчна ставка за 2015 г. е 10% (2014 г. : 10%).

Отсрочените данъци върху печалбата се определят като се използва балансовият пасивен метод по отношение на всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на баланса и се редуцира до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Лихвен риск – Лихвеният риск се включва в категорията на макроикономическите рискове, поради факта, че предпоставка за промяна в лихвените равнища е появата на нестабилност във финансовата система на страната като цяло.

Инфлационен риск – Рискът от увеличението на инфлацията е свързан с намаляването на реалната покупателна сила на икономическите субекти. Системата на валутен борд контролира паричното предлагане, но външни фактори могат да окажат натиск в посока на увеличение на ценовите нива.

Политически риск – политическият риск е свързан с възможно възникване на вътрешно политически сътресения и неблагоприятна промяна в стопанското законодателство.

Валутен риск – Дружеството не е изложено пряко на голям валутен риск, тъй като към този момент то извършва дейността си само с националната валута и с единната европейска валута.

Фирмен риск – основният риск за дружеството е намаляването на ефективната сума на приходите, което би довело до промяна в рентабилността. За тази цел е необходимо да се анализират подробно главните фактори, които пораждат несигурност в ритмичното генериране на приходи от страна на Дружеството. Тази несигурност може да бъде измерена чрез променливостта на получаваните приходи в течение на времето. Това означава, че колкото по променливи и по непостоянни са приходите на дадено дружество, толкова по – голяма е несигурността това дружество да реализира положителен финансов резултат, т.е. рискът за инвеститорите, респективно кредиторите ще бъде по – висок.

Бизнес риск – Бизнес рискът се определя от естеството на дейност на дружеството. Този риск се дефинира като несигурността, свързана с получаването на приход, присъщ както за отрасъла, в който дружеството функционира, така и за начина на извършване на услугите. Нормално е приходите на дружеството да варират в течение на времето като функция на промените в обема на продажбите и свързаните с тях разходи. В тази връзка, очакванията на дружеството са за повишаване на приходите от продажби, поради увеличение на асортимента на предлаганите услуги и оптимизиране на разходите.

Ликвиден риск - Този вид риск се свързва с вероятността Дружеството да изпадне в състояние трудно да посреща задълженията си или в невъзможност да ги обслужва. Към момента на изготвяне на този доклад на дейността, дружеството поддържа много добри стойности на коефициентите за ликвидност.

Операционен риск - Операционният риск представлява риск от загуба, произтичащ от неадекватни или недобре функциониращи вътрешни процеси, хора, и системи, или от външни събития. Операционно събитие е събитие, водещо до отклонение на действителните от очакваните резултати от дейността в резултат на грешки и неправилно функциониране на системи, хора, процеси. Операционното събитие би довело до отрицателен икономически резултат или до допълнителни разходи.

4. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

4.1. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ

	31.12.2015	31.12.2014
	BGN '000	BGN '000
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	1 443	1 300
Придобити /постъпили/	302	147
Излезли	19	4
Активи в процес на изграждане		0
Салдо на 31 декември	1 726	1 443
Набрано изхавяване		
Салдо на 1 януари	1 193	1 044
Начислена амортизация	145	149
Начислена амортизация на отписаните	19	0
Салдо на 31 декември	1 319	1 193
Балансова стойност на 31 декември	407	250

Дружеството е възприело политика за наемане на част от необходимите му нетекущи (дълготрайни) материални активи по договори за финансов лизинг. В балансовата стойност на нетекущите (дълготрайни) материални активи е включена и балансовата стойност на наетите по договори за финансов лизинг в размер на 375 хил. лв. към 31.12.2015 година.

Към 31.12.2015 г. в баланса на дружеството са включени дълготрайни материални активи, върху които са учредени тежести (особени залози) в размер на 118 хил.лв. във връзка с обезпечение на ползвания от дружеството банков заем. Балансовата стойност на тези активи към 31.12.2015 г. е 0 хил.лв..

4.2. ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

✓ *Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия*

	2015	2014
	BGN '000	BGN '000
Дружество „ТАБАКО ТРЕЙД ЕВРОПА ” ООД	2	2
	2	2

„Табако Трейд София“ ООД притежава 30 дяла в посоченото по-горе дружество, които ръководството е класифицирало като дългосрочни, тъй като не смята да се освобождава от тях в

обозримо бъдеше. През годината дружеството е получило дивиденди от своите инвестиции в размер на 24 хил. лв..

- ✓ Дългосрочните вземания от свързани предприятия възлизат на 50 хил. лв. към 31.12.2015 г. и са от „ВАТ 94“ ООД.

4.3. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

	<i>временна</i>		<i>временна</i>	
	<i>разлика</i>	<i>данък</i>	<i>разлика</i>	<i>данък</i>
	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2014</i>	<i>31.12.2014</i>
	<i>BGN</i>	<i>BGN</i>	<i>BGN</i>	<i>BGN</i>
Нетно салдо на 1 януари		20 196,81		49 289,45
Приходи от последващи оценки на вземания	33 970,33	3 397,03	235 575,75	23 557,58
Годишни данъчни амортизации	149 171,89	14 917,19	151 256,59	15 125,66
Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по неизползвани отпуски и ОВ	29 149,05	2 914,91	84 683,10	8 468,31
Общо пасиви по отсрочени данъци		21 229,13		47 151,55
Разходи от последващи оценки на вземания	824,53	82,45	31 052,00	3 105,20
Годишни счетоводни разходи за амортизация	145 434,91	14 543,49	149 537,12	14 953,71
Разходи по неизползвани отпуски и разходи, свързани с тях, за осигурителни вноски	46 568,68	4 656,87		8 468,31
Общо активи по отсрочени данъци		19 282,81		18 058,91
Нетно салдо на отсрочените данъци върху печалбата на едни/ активи на 31 декември		18 250,49		20 196,81

Отсрочените данъчни активи и пасиви са начислени.

5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

5.1. Материални запаси

	2015	2014
	BGN '000	BGN '000
Суровини и материали	8	8
Продукция и стоки, в т.ч.	7 550	6 766
- Стоки	7 550	6 766
Общо	7 558	6 774

В наличните стоки делът на тютюневи изделия възлиза на 93% или 6 995 хил. лв..

Отчетната стойност на стоково-материалните запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на ползвани заеми от дружеството е 1000 хил. лв..

5.2. Вземания от клиенти и доставчици

	2015	2014
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти и доставчици	4 512	4 494

Характерно за клиентите на дружеството е тяхното разнообразие като организации и структура – реномирани хотели, вериги магазини, складове за търговия на едро, както и представителни магазини – бутици, квартални будки и павильони, чийто брой вече надхвърля цифрата от 1500.

Ръководството е направило анализ на събираемостта на вземанията и е извършило необходимата обезценка.

5.3. Други вземания включват:

	2015	2014
	BGN '000	BGN '000
Вземания по липси и начети, други	160	78
Съдебни и присъдени вземания	9	9
Предплатени разходи	34	24
Данъци за възстановяване	212	274
Общо	415	385

5.4. Парични средства и еквиваленти

	2015	2014
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в брой	1 403	386
Парични средства в безсрочни сметки /депозити/	565	1 195
Общо	1 968	1 581

Паричните средства са на разположение на дружеството.

6. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	2015	2014
	BGN '000	BGN '000
Записан капитал	5	5
Законови резерви	21	21
Неразпределена печалба	5 096	3 821
Текуща печалба	2 699	1 273
Общо	7 821	5 120

Резервите са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на дружеството.

Натрупаните печалби (загуби) са формирани от печалби (загуби) в предходните отчетни периоди.

7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2015	2014
	BGN '000	BGN '000
Задължения към доставчици	4 686	6 091
Задължения към банки	1 000	1 000
Дългосрочен заем, в т.ч. задължения към ФП	1 066	1 008
Задължения към персонала	139	128
Осигурителни задължения	23	20
Данъчни задължения	50	12
Разчети по застраховане	5	2
Разчети по лихви	12	13
Други, в т.ч. задължения към ФП	128	112
Общо	7 109	8 386

В задължения към финансови предприятия се съдържат:

1. задължение по револвиращ кредит към УниКредит Булбанк АД в размер на 1000 хил. лв. (към 31.12.2015 г.) по договор за поемане на кредитни ангажименти по линия на револвиращ кредит № КБ-1166/03.12.2008 г. с общ размер на кредитния лимит 1500 хил. лв., разпределен по лимити както следва:

- ▲ за оборотни средства в размер на 1000 хил. лв.
- ▲ за издаване на банкови гаранции в размер на 500 хил. лв.

2. задължения на „Табако Трейд София“ ООД по сключени договори за финансов лизинг, както следва:

Финансираща институция	Начало	Край	Ст-ст на месечната вноска	Брой вноски	Ст-ст по погасителен план към 31.12.2015 г.	
	на периода				Главница	Лихва
"Уникредит Лизинг" АД - 112146	09.03.2014	09.02.2016	4 487,91 лв	24	8 925,56	50,22
"Уникредит Лизинг" АД - 116470	15.05.2015	15.04.2017	2 162,31 лв	24	33 659,55	937,40
"Уникредит Лизинг" АД - 116836	20.06.2015	20.05.2017	1 754,39 лв	24	28 969,95	854,67
"Уникредит Лизинг" АД - 117293	23.07.2015	23.06.2017	2 542,95 лв	24	44 390,06	1 383,13
"Уникредит Лизинг" АД - 118535	13.11.2015	13.10.2017	3 351,96 лв	24	71 158,04	2 585,17
			14 299,52 лв		187 103,16	5 810,59

Дружеството начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала към 31 декември 2015 г. и свързаните с тях социални осигуровки и ги отразява в Отчета за приходи и разходи. Остатъкът в края на периода е представен в баланса заедно с текущите задължения към персонала и осигурителните организации. Данъчните задължения и задълженията към персонала имат текущ характер.

8. ПРИХОДИ

	2015	2014
	BGN '000	BGN '000
Приходи от продажба на стоки	318 425	241 227
Приходи от извършени услуги	39	8
Други и извънредни приходи	61	271
Общо	318 525	241 506

Други приходи включват:

	2015	2014
	BGN '000	BGN '000
Излишъци на стоки	14	13
Приходи от продажби на материали	4	7
Приходи от продажби на дълготрайни активи	4	0
Приходи от р-ки в комп.отпуски	1	7
Отписани задължения	0	7
Реинтегрирана обезценка на вземания в печалба	34	236
Обезщетения от застрахован актив	4	1
Общо	61	271

9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2015	2014
	BGN '000	BGN '000
Приходи от участия в асоциирани предприятия	24	0
Други лихви и финансови приходи	0	1
Общо	24	1

10. Разходи за материали

	2015	2014
	BGN '000	BGN '000
Горива и енергия	268	629
Спомагателни материали	13	12
Канцеларски материали и консумативи	26	17
Резервни части	353	328
Общо	660	986

11. Разходи за външни услуги

	2015	2014
	BGN '000	BGN '000
Разходи за комуникации и техническа поддръжка	6	5
Разходи за наеми	48	50
Разходи за реклама	53	49
Консултантски и комисионни услуги	33	32
Транспортни услуги, куриерски услуги	10	9
Охрана	10	4
Разходи за застраховки	44	36
Разходи за ремонт и поддръжка	47	47
Абонаменти	32	32
Нотариални такси, други	1	3
Общо	284	267

12. Разходи за амортизации

Начислени са разходи за амортизация през 2015 г. в размер на 145 хил.лв., за 2014 г. 149 хил.лв.

13. Разходи за персонала

	2015	2014
	BGN '000	BGN '000
Възнаграждения и заплати	1 373	1 337
Социални надбавки и плащания	11	9
Вноски за социално осигуряване	124	104
Начисления за неползван платен отпуск	40	(33)
Начислени суми за осигуровки върху неизползван платен отпуск	9	6
Общо	1 557	1 423

4. Други разходи за дейността

	2015	2014
	BGN '000	BGN '000
Балансова стойност на продадените стоки	312 701	236 768
Местни данъци и такси	5	4
Алтернативни данъци	2	2
Командировки	46	34
Представителни разходи	10	9
Брак и липси на материални запаси	6	13
Корекции на ползван данъчен кредит	4	4
Отписани вземания	0	221
Разходи за провизии	1	31
Други	19	53
Общо	312 794	237 139

15. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2015	2014
	BGN '000	BGN '000
Банкови такси	11	11
Разходи за лихви по банкови заеми	19	30
Разходи за лихви по търговски заеми	75	75
Разходи за лихви по финансов лизинг	6	6
Общо	111	122

16. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

	2015	2014
	BGN '000	BGN '000
Текущ данък	299	148
Общо разход за данък	<u>299</u>	<u>148</u>

Съгласно изготвения годишен финансов отчет по българското счетоводно законодателство и обложения въз основа на Закона за корпоративното подоходно облагане облагаем резултат, дружеството е начислило и внесло корпоративен данък в размер на 299 хил. лв. за 2015 година и 148 хил. лв. за 2014 година.

17. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

„ДАФНА ГРУП” ООД притежава 50% от капитала на „Табако Трейд София” ООД. Между двете дружества са извършвани сделки през 2015 г. по справедливи стойности.

„Табако Трейд София” ООД е под общ контрол със следните дружества: „АГРО ПАРТНЕС” ООД, „АНГ ГРУП” ЕООД, „АТЕВЕ” ООД, „ВАТ 94” ООД, „ГЛАДИАТОРИ 2003” ООД, „ДАФНА – ДК” ООД, „ДАФНА – ДК – ДИМИТЪР ВЪЛЧЕВ” ЕТ, „ДАФНА – ТАБ” ООД, „ЛАУРУС НОБИЛИС” ЕООД, „МЕГА ИНВЕСТ” ЕООД, „МЕГА ПРОПЪРТИ” ЕООД, „НЕАРХ” ЕООД, „ПЪЛДИНТАБ” ООД, „СОЛАР КОМЕРС” ООД, „ТАБАКО ВЕНЧЪРС” ООД, „ТАБАКО ТРЕЙД” ООД, „ТАБАКО ТРЕЙД БЛАГОЕВГРАД” ООД, „ТАБАКО ТРЕЙД БУРГАС” ООД, „ТАБАКО ТРЕЙД ВАРНА” ООД, „ТАБАКО ТРЕЙД ВЕЛИКО ТЪРНОВО” ООД, „ТАБАКО ТРЕЙД ДИМИТРОВГРАД” ООД, „ТАБАКО ТРЕЙД ЕВРОПА” ООД, „ТАБАКО ТРЕЙД ПЛЕВЕН” ООД, „ТАБАКО ТРЕЙД ПЛОВДИВ” ООД, „ТАБАКО ТРЕЙД РУСЕ” ООД, „ТАБАКО ТРЕЙД СЛИВЕН” ООД, „ТАБАКО ТРЕЙД СТАРА ЗАГОРА” ООД, „ТАБАКО ТРЕЙД СЪРВИСЕС” ЕООД, „ТАБАКО ТРЕЙД МАРКЕТИНГ” ЕООД, „ТОПСОЛАР” ООД, „ФЛЕЙМ – 2000” ООД.

През 2015 г. има извършени сделки, по нетни стойности, както следва:

ЕИК	ТАБАКО ТРЕЙД СОФИЯ ООД	ПОКУПКИ	ПРОДАЖБИ	САЛДО	САЛДО
		СТОКИ/Други	СТОКИ/Други	ЗАДЪЛЖЕНИЯ-ДОСТАВЧИК	ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ
		2015	2015	31.12.2015	31.12.2015
203 807 111	"БАТ 94" ООД	0,00 лв.	0,00 лв.	0,00 лв.	0,00 лв.
200 842 281	"Дафна Груп" ООД	7 600,00 лв.	0,00 лв.	750,00 лв.	0,00 лв.
115 629 644	"Дафна - ДК" ООД	0,00 лв.	0,00 лв.	0,00 лв.	0,00 лв.
160 083 546	"Табако Венчърс" ООД	87 659 895,36 лв.	0,00 лв.	-900 000,00 лв.	0,00 лв.
160 087 391	"Табако Трейд" ООД	222 344 185,90 лв.	64 152,36 лв.	5 118 667,07 лв.	-0,41 лв.
101 745 934	"Табако Трейд Благоевград" ООД	0,00 лв.	450 563,41 лв.	0,00 лв.	-0,04 лв.
102 908 284	"Табако Трейд Бургас" ООД	453 896,55 лв.	10 137,50 лв.	7 848,57 лв.	0,00 лв.
201 983 299	"Табако Трейд Варна" ООД	336 252,71 лв.	125 297,99 лв.	0,00 лв.	22 974,00 лв.
201 612 855	"Табако Трейд Велико Търново" ООД	303 237,93 лв.	181 993,16 лв.	200 047,84 лв.	0,08 лв.
201 566 416	"Табако Трейд Димитровград" ООД	0,00 лв.	70 406,67 лв.	0,00 лв.	0,00 лв.
202 137 398	"Табако Трейд Европа" ООД	1 430 229,30 лв.	4 000,00 лв.	219 463,68 лв.	0,00 лв.
201 559 400	"Табако Трейд Плевен" ООД	131 750,00 лв.	114 573,18 лв.	0,00 лв.	0,00 лв.
200 447 102	"Табако Трейд Пловдив" ООД	0,00 лв.	6 180,80 лв.	0,00 лв.	0,00 лв.
201 526 699	"Табако Трейд Русе" ООД	824 653,23 лв.	95 300,35 лв.	0,00 лв.	0,00 лв.
119 669 173	"Табако Трейд Сливен" ООД	0,00 лв.	55 038,33 лв.	0,00 лв.	0,00 лв.
831 556 490	"Табако Трейд София" ООД	0,00 лв.	0,00 лв.	0,00 лв.	0,00 лв.
202 000 823	"Табако Трейд Стара Загора" ООД	0,00 лв.	102 401,83 лв.	0,00 лв.	0,00 лв.
201 261 845	"Табако Трейд Сървисес" ЕООД	0,00 лв.	50 423 255,38 лв.	0,00 лв.	1 465 474,52 лв.

Сделките със свързани лица са извършени по справедливи стойности. Условието, при които са извършвани сделките, не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

18. УСЛОВНИ АКТИВИ И ПАСИВИ

„Табако Трейд София“ ООД няма условни активи и пасиви.

19. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Начислените възнаграждения на ключовия управленски персонал са в размер на 753 хил. лв. за 2015 г.

20. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Към датата на изготвяне на настоящият финансов отчет не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовите отчети и на приложенията към тях.

Дата: 27.06.2016 г.

Съставител:

/Любка Димитрова Стоянова/

Управител:

/Пламен Тончев Георгиев/

