

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА „ТЪРГОВИЯ НА ЕДРО-ПЛЕВЕН“ АД Гр.ПЛЕВЕН

Извършихме одит на приложения финансов отчет на „ТЪРГОВИЯ НА ЕДРО-ПЛЕВЕН“ АД гр. Плевен включващ счетоводен баланс към 31 декември 2015 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, 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 МСФО, 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 отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Одитът беше проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на стичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че 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 одиторско мнение.

Одиторско мнение

В резултат на това удостоверявам, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2015 г., както и нейните финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети.

Доклад по други законови и нормативни изисквания

Ръководството също така носи отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.

Закона за счетоводството изисква от мен да изразя мнение относно съответствието между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет за същия отчетен период.

По мое мнение годишният доклад за дейността е изготвен в съответствие с приложения годишен финансов отчет на дружеството към 31.12.2015 г.



Регистриран одитор:

/Мargarита Тихова/

02.03.2016 г.

гр.Плевен

Т “Търговия на едро – Плевен” АД

Финансов отчет

31 декември 2015 г.

Съдържание

	Страница
Отчет за финансовото състояние	3
Отчет за финансовото състояние	4
Отчет за всеобхватния доход	5
Отчет за паричните потоци (пряк метод)	6
Отчет за промените в собствения капитал	7
Пояснителни приложения към финансовите отчети	8-22

Пояснителните приложения към финансовия отчет на страници от 8 до 22, представляват неразделна част от него.

Отчет за финансовото състояние

	Бележка	31.12.2015 '000 лв	31.12.2014 '000 лв
Активи			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	4.1	549	483
Инвестиционни имоти	4.2	147	156
Разходи за придобиване на дълготрайни активи		6	6
		702	645
Текущи активи			
Материални запаси	4.3	10	10
Търговски вземания	4.4	8	
Други вземания	4.5	12	13
Парични средства	4.6	84	38
		114	61
Общо активи		816	706

Дата: 20 януари 2016 г.

Съставител:

Сл. Пеева

Търг.Пълномощник:

Ил. Мургин

Заверил съгласно одиторски доклад:

М.Тихова



Пояснителните приложения към финансовия отчет на страници от 8 до 22, представляват неразделна част от него.

Отчет за финансовото състояние

	Бележка	31.12.2015 '000 лв	31.12.2014 '000 лв
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал	4.7.1	237	237
Преоценъчен резерв	4.7.3	129	129
Резерви	4.7.4	453	453
Неразпределена печалба/загуба		(41)	(161)
Общо капитал		778	658
Пасиви			
Дългосрочни (Нетекущи) пасиви			
Отсрочени данъци		14	14
		14	14
Краткосрочни (Текущи) пасиви			
Търговски задължения	4.9	12	13
Данъчни задължения		5	9
Задължения към персонала и осигурителни институции	4.8.2	7	12
		24	34
Общо пасиви		38	48
Общо капитал и пасиви		816	706

Дата: 20 януари 2016 г

Съставител:

Сл. Пеева

Търг.Пълномощник:

Ил. Мургин

Заверил съгласно одиторски доклад:

М. Тихова

0350
Маргарита
Тихова
Регистриран одитор

Пояснителните приложения към финансовия отчет на страници от 8 до 22, представляват неразделна част от него.

Отчет за всеобхватния доход

	Бележка	31.12.2015 '000 лв	31.12.2014 '000 лв
Приходи	4.10	752	490
Разходи за материали		(17)	(17)
Разходи за външни услуги		(172)	(128)
Разходи за персонала	4.8.1	(240)	(311)
Разходи за амортизация		(48)	(48)
Други разходи и отчетна стойност		(155)	(20)
Разходи за лихви и комисионни		(1)	(5)
Приходи от лихви		-	9
Извънредни приходи		1	1
Печалба преди данъчно облагане		120	(29)
Разход за данък	4.11	-	-
Печалба/ Загуба за периода		120	(29)
Общо всеобхватен доход за периода		120	(29)

Дата: 20 януари 2016 г.

Съставител:

Сл. Пеева

Търг.Пълномощник:

Ил. Мургин

Заверил съгласно одиторски доклад:

М. Тихова

0350
Маргарита
Тихова
Регистриран одитор



Пояснителните приложения към финансовия отчет на страници от 8 до 22, представляват неразделна част от него.

Отчет за паричните потоци (пряк метод)

Бележки	31.12.2015	31.12.2014
	'000 лв	'000 лв
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	899	794
Плащания към доставчици	(444)	(420)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(261)	(312)
Други парични потоци от оперативна дейност	(36)	(37)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	158	25
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини, съоръжения и Оборудване	(126)	(3)
Постъпления свързани с дълготрайни активи	14	1
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(112)	(2)
Финансова дейност		
Парични потоци свързани с получени заеми		
Плащания свързани с получени заеми	-	(195)
Парични потоци свързани с лихви по заеми		(4)
Нетен паричен поток от финансова дейност	-	(199)
Парични средства в началото на периода	38	214
Нетно увеличение/(намаление) на парични средства	46	(176)
Парични средства в края на периода	84	38

Дата: 20 януари 2016 г.

Съставител:

Сл. Пеева

Търг.Пълномощник:

Ил. Мургин

Заверил съгласно одиторски доклад :

М. Тихова



Пояснителните приложения към финансовия отчет на страници от 8 до 22, представляват неразделна част от него.

Отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са в ’000 лв	Бележки	Основен (Акционерен) Капитал	Резерви	Преоценъчен резерв	Неразпред елена печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 01.01.2014 г.		237	453	129	(132)	687
Прехвърляне към резерви Общ всеобхватен доход за периода					(29)	(29)
Салдо към 31.12.2014 г.		237	453	129	(161)	658
Салдо към 01.01.2015 г.		237	453	129	(161)	658
Прехвърляне към резерви Общ всеобхватен доход за периода					120	120
Салдо към 31.12.2015 г.		237	453	129	(41)	778

Дата: 20 януари 2016 г.

Съставител:

Сл. Пеева

Търг.Пълномощник:

Ил. Мургин

Заверил съгласно одиторски доклад :

М. Тихова



Пояснителните приложения към финансовия отчет на страници от 8 до 22, представляват неразделна част от него.

Пояснителни приложения

1 Обща информация

Дружеството е регистрирано като акционерно дружество в гр. Плевен. Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. Плевен, Индустриален квартал.

Акциите на Дружеството не са регистрирани на “БФБ-София” АД.

“Търговия на едро-Плевен” АД е акционерно дружество регистрирано в Плевен. „Търговия на едро-Плевен” АД е правопреемник на “Търговия на едро-Плевен” ЕАД. Седалището на дружеството е в Република България, град Плевен, “Индустриален квартал”, адресът на управление е гр. Плевен Индустриален квартал”. Телефони: 80 60 00; 80 60 01; факс: 80 60 05; e-mail: te_pleven@yahoo.com

Към датата на подаване на отчета дружеството няма открити клонове.

Дружеството е учредено без определен срок. Същото се представлява от Жасмина Борисова Анчева – Изпълнителен директор, член на съвета на директорите . Дружеството е с едностепенна система на управление – Съвет на директорите.

Членове на съвета на директорите са : Хараламби Борисов Анчев, Жасмина Борисова Анчева и Пирин Василев Атанасов .

Към датата на изготвяне на финансовия отчет броят на служителите е четиринадесет.

Записаният капитал на дружеството е в размер на 236553 /Двеста тридесет и шест хиляди петстотин петдесет и три/ броя безналични акции, всяка една с номинална стойност 1 /един/ лев.

Предметът на дейност на дружеството обхваща:

Търговия на едро и дребно с промишлени стоки, битови, хранителни и нехранителни стоки, обществено хранене, производство на стоки и услуги, туризъм, външнотърговска дейност, представителство и посредничество, рекламна и изложбена дейност, транспортна и спедиторска дейност и услуги, отдаване под наем на дълготрайни активи – търговски, складови и административни площи, авторемонтна и сервизна дейност, хотелиерски и туристически услуги и ресторантьорство, подготовка и квалификация на кадри, организиране и извършване на дейност като стоково тържище.

Пояснителните приложения към финансовия отчет на страници от 8 до 22, представляват неразделна част от него.

2.База за изготвяне на финансовите отчети

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в съответствие с Международните счетоводни стандарти / МСС /, разработени и публикувани от Съвета за Международни счетоводни стандарти(СМСС), действащи за 2015 година, и приети от Европейската комисия .

Международните счетоводни стандарти включват:

- а/ Международни счетоводни стандарти
- б/ Международни стандарти за финансово отчитане
- в/ Разяснения за тяхното прилагане

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви. Базите за оценката са оповестени подробно в счетоводната политика към финансовия отчет.

2 Значими счетоводни политики

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на тези финансови отчети, за представени по долу .

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представените финансови отчети са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че тези оценки са базирани на най-пълното познаване на текущите събития и действия от страна на ръководството, реалните резултати могат да бъдат различни от направените оценки и допускания.

2.1 Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Последващото оценяване за всички останали активи се извършва въз основа на препоръчителния подход, т.е. цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за всеобхватния доход за съответния период.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно предприятието да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Пояснителните приложения към финансовия отчет на страници от 8 до 22, представляват неразделна част от него.

Амортизацията на материалните дълготрайни активи се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

• Сгради	25 години
• Машини	3,3 години
• Съоръжения	25 години
• Транспортни средства	4 години
• Стопански инвентар	6,7 години
• Компютри	2 години
• Други	6,7 години

Избраният праг на същественост за материалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 500 лв.

2.2 Инвестиционни имоти

Дружеството отчита като инвестиционни имоти земя и сгради, които се държат по-скоро за получаване на приходи от наем или за увеличаване на капитала или и за двете, отколкото за:

- използване при производствена дейност или административни цели
- продажба в рамките на обичайната икономическа дейност.

Инвестиционните имоти се признават като актив във финансовите отчети на Дружеството само при условие, че са изпълнени следните две изисквания:

- вероятно е да бъдат получени бъдещи икономически изгоди от инвестиционните имоти
- стойността на инвестиционните имоти може надеждно да бъде оценена.

Инвестиционните имоти се оценяват първоначално по себестойност, включваща покупната цена и всякакви разходи, които са пряко свързани с инвестиционния имот – например хонорари за правни услуги, данъци по прехвърляне на имота и други разходи по сделката.

След първоначалното им признаване инвестиционните имоти се отчитат като се използва моделът на себестойността в съответствие с МСС 16 Имоти, машини, съоръжения и оборудване. В този случай инвестиционните имоти се отчитат по тяхната себестойност, намалена с всички натрупани амортизации и загуби от обезценка.

Последващите разходи, свързани с инвестиционни имоти, които вече са признати във финансовите отчети на Дружеството, се прибавят към балансовата стойност на имотите, когато е вероятно Дружеството да получи бъдещи икономически изгоди, надвишаващи първоначално оценената стойност на съществуващите инвестиционни имоти. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, в който са възникнали.

Пояснителните приложения към финансовия отчет на страници от 8 до 22, представляват неразделна част от него.

Амортизацията на инвестиционните имоти се начислява като се използва линейният метод спрямо оценения полезен живот както следва:

- Сгради 25 години

Дружеството отписва инвестиционните си имоти при продажбата им или при трайното им изваждане от употреба, в случай че не се очакват никакви икономически изгоди от тяхната продажба. Печалбите или загубите, възникващи от изваждането им от употреба или продажбата им, се признават в Отчета за всеобхватния доход и се определят като разлика между нетните постъпления от продажбата и балансовата стойност на актива.

2.3 Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи се оценяват първоначално по себестойност. В случаите на самостоятелно придобиване тя е равна на покупната цена, както и всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация. При придобиване на нематериален актив в резултат на бизнескомбинация, себестойността му е равна на справедливата му стойност в деня на придобиването.

Последващото оценяване се извършва въз основа на препоръчителния подход, т.е. цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за всеобхватния доход за съответния период.

Последващите разходите, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното признаване, се признават в отчета за всеобхватния доход в периода на тяхното възникване, освен ако има вероятност те да спомогнат на актива да генерира повече от първоначално предвидените бъдещи икономически изгоди и когато тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. В тези случаи разходите се добавят към себестойността на актива.

Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод спрямо оценения полезен срок на годност на отделните активи, както следва:

- Лиценз за стоково тържище 6,7 години

Избраният праг на същественост за нематериалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 500 лв.

2.4 Материални запаси

Материалните запаси включват материали и стоки. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки

Пояснителните приложения към финансовия отчет на страници от 8 до 22, представляват неразделна част от него.

отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната справедлива стойност, намалена с разходите за продажба. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси се признава като разход за периода на обезценката.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода средно претеглена стойност за стоките и конкретно определена цена за материалите.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

2.5 Финансови активи

Финансовите активи включват парични средства и финансови инструменти. Финансовите инструменти с изключение на хеджиращите инструменти могат да бъдат разделени на следните категории: кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието, финансови активи, държани за търгуване, инвестиции, държани до падеж и финансови активи на разположение за продажба. Финансовите активи се отнасят към различните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Принадлежността им към съответната категория се преразглежда към всеки отчетен период.

Финансовите активи се признават на датата на уреждането.

Финансовите активи се признават първоначално по себестойност, която е справедливата стойност на платеното възмездяване и съответните разходи по сделката.

Отписването на финансов актив се извършва, когато Дружеството загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив – т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци, или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността. Тестове за обезценка се извършват към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се определи дали са налице обективни доказателства за наличието на обезценка на конкретни финансови активи или групи финансови активи.

Лихвените плащания и други парични потоци, свързани с притежаването на финансови инструменти, се отразяват в Отчета за всеобхватния доход при получаването им, независимо от това как се оценява балансовата стойност на финансовия актив, за който се отнасят.

Промените в справедливата им стойност се отразяват в собствения капитал, нетно от данъци. Натрупаните печалби и загуби от финансови инструменти на разположение за продажба се включват в Отчета за всеобхватния доход за отчетния период, когато финансовият инструмент бъде продаден или обезценен.

Пояснителните приложения към финансовия отчет на страници от 8 до 22, представляват неразделна част от него.

Кредити и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, са финансови активи създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на даден дебитор.

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

2.6 Пари и парични еквиваленти

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

2.7 Обезценка на активите на Дружеството

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към датата на изготвяне на баланса с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена.

За целите на определяне на обезценката, активите на Дружеството са групирани на най-малката разграничима група активи, за които могат да бъдат разграничени парични потоци – единица, генерираща парични потоци. В резултат на това някои от активите са преглеждани за наличие на обезценка на индивидуална база, а други на база единица, генерираща парични потоци.

Индивидуалните активи или единиците, генериращи парични потоци, се преглеждат за наличие на индикации за обезценка на стойността им веднъж годишно към датата на изготвяне на баланса, както и тогава когато събития или промяна в обстоятелства показват, че преносната стойност на активите може да не бъде възстановена.

В случаите, в които възстановимата стойност на даден актив е по-ниска от неговата балансова стойност, балансовата сума на актива следва да бъде намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка.

Възстановимата стойност представлява по-високата от нетната продажна цена на даден актив, базирана на пазарни условия, и стойността в употреба, базирана на сегашната стойност на прогнозираните бъдещи парични потоци, очаквани да се получат от актива в рамките на полезния му срок на годност.

Пояснителните приложения към финансовия отчет на страници от 8 до 22, представляват неразделна част от него.

2.8 Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват търговски и други задължения.

Финансовите пасиви се признават тогава, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, се признават като финансови разходи в Отчета за всеобхватния доход.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизируема стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

Дивидентите, платими на акционерите на Дружеството, се признават, когато дивидентите са одобрени на Общото събрание на акционерите.

2.9 Пенсионни и други задължения към персонала.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения или под формата на компенсация с акции, или с дялове от собствения капитал.

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква отпуските да възникват в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват заплати и социални осигуровки.

2.10 Капитал

Акционерният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на емитираните акции.

Резервите на дружеството включват общи резерви и други резерви.

Преоценъчният резерв е резултат от преоценка на ДМА.

Неразпределената печалба включва текущия за периода финансов резултат и натрупаните печалби и непокрити загуби, определени от Отчета за всеобхватния доход.

2.11 Данъци върху дохода

Данъчният разход /приход/ включва текущия данък и отсрочените данъци.

Текущия данък върху дохода е изчислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода за периода, за който се отнасят, на база на облагаемия финансов резултат за периода.

Пояснителните приложения към финансовия отчет на страници от 8 до 22, представляват неразделна част от него.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики. Това включва сравнение между балансовата сума на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа.

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

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

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

2.12 Приходи и разходи

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване, като се отчита сумата на всички търговски отстъпки и количествени рабати, направени от Дружеството. При замяна на сходни активи, които имат сходна цена, размяната не се разглежда като сделка, която генерира приходи.

При продажба на стоки, приходът се признава, когато са изпълнени следните условия:

- значителните рискове и ползи от собствеността върху стоките са прехвърлени върху купувача;
- не е запазено продължаващо участие в управлението на стоките или ефективен контрол върху тях;
- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- вероятно е икономическите изгоди от сделката да бъдат получени;
- направените разходи или тези, които предстои да бъдат направени могат надеждно да бъдат оценени.

Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава, когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени.

Оперативните разходи се признават в Отчета за всеобхватния доход в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване.

Пояснителните приложения към финансовия отчет на страници от 8 до 22, представляват неразделна част от него.

4. Пояснителна информация към финансовите отчети

4.1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

	Земя '000 лв	Сгради '000 лв	Машини, съоръжения '000 лв	Транспорт- ни средства '000 лв	Други '000 лв	Общо '000 лв
Към 01.01.2014 г.						
Отчетна или преоценена стойност	56	749	155	44	22	1026
Натрупана амортизация	-	(353)	(93)	(41)	(21)	(508)
Балансова стойност	56	396	62	3	1	518
За 2014 г.						
Новопридобити активи	-	-	1	-	2	3
Отписани (по балансова стойност)	-	-	-	-	-	-
Начислена амортизация	-	(30)	(6)	(1)	(1)	(38)
Отписана амортизация	-	-	-	-	-	-
Балансова стойност	56	366	57	2	2	483
Към 31.12.2014 г.						
Отчетна или преоценена стойност	56	749	156	44	24	1029
Натрупана амортизация и обезценка	-	(383)	(99)	(42)	(22)	(546)
Балансова стойност	56	366	57	2	2	483
За 2015 г.						
Новопридобити активи	-	104	1	-	-	105
Отписани активи	-	-	2	-	(10)	(12)
Начислена амортизация	-	(31)	(6)	(1)	(1)	(39)
Отписана амортизация	-	-	2	-	10	12
Балансова стойност	56	439	52	1	1	549
Към 31.12.2015 г.						
Отчетна или преоценена стойност	56	853	155	44	14	1122
Натрупана амортизация и обезценка	-	(414)	(103)	(43)	(13)	(573)
Балансова стойност	56	439	52	1	1	549

Пояснителните приложения към финансовия отчет на страници от 8 до 22, представляват неразделна част от него.

4.2 Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти на Дружеството включват имоти, които се държат с инвестиционна цел.

	Инвестиционни Имоти ’000 лв
Към 01.01.2014 г	
Отчетна или преоценена стойност	242
Натрупана амортизация/печалба(загуба) от промяна в справедлива стойност	(76)
Балансова стойност	166
За 2014 г.	
Новопридобити активи	-
Отписани активи	-
Начислена амортизация	(10)
Балансова стойност	156
Към 31.12.2014 г.	
Отчетна или преоценена стойност	242
Натрупана амортизация	(86)
Балансова стойност	156
За 2015г.	
Новопридобити активи	-
Отписани активи (по балансова стойност)	-
Начислена амортизация	(9)
Крайно салдо балансова стойност	147
Към 31.12.2015 г.	
Отчетна или преоценена стойност	242
Натрупана амортизация/печалба(загуба) от промяна в справедлива стойност	(95)
Балансова стойност	147

Пояснителните приложения към финансовия отчет на страници от 8 до 22, представляват неразделна част от него.

4.3 Материални запаси

	31.12.2015	31.12.2014
	‘000 лв	‘000 лв
Стоки	10	10
	10	10

Към 31.12.2015 г. не е признавано възстановяване на предишни обезценки на материални запаси. Материалните запаси не са заложили като обезпечения на задължения на Дружеството.

4.4 . Търговски вземания

	31.12.2015	31.12.2014
	‘000 лв	‘000 лв
Предоставени аванси за бъдещи доставки на „Аугуста 91” АД гр.Хисар	8	-
	8	-

4.5 Други вземания

	31.12.2015	31.12.2014
	‘000 лв	‘000 лв
Други дебитори	12	13
	12	13

Вземанията от други дебитори са от голям брой наематели и са дължими в срок от 30 дни.

Справедливата стойност на тези краткосрочни финансови активи не е определяна за всеки актив по отделно, тъй като се счита, че преносната им стойност дава реална представа за тяхната справедлива стойност.

4.6 Парични средства

	31.12.2015	31.12.2014
	‘000 лв	‘000 лв
Парични средства в банки	67	29
Парични средства в брой	17	9
	84	38

Пояснителните приложения към финансовия отчет на страници от 8 до 22, представляват неразделна част от него.

4.7. Капитал

4.7.1 Акционерен капитал

Акционерният капитал на Дружеството се състои от обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на акционерите на Дружеството.

	31.12.2015	31.12.2014
Брой акции напълно платени	236553	236553
- в началото на годината	-	-
- емитирани през годината	-	-
Брой акции напълно платени към 31.12.2015 г.	236553	236553

Списък на основните акционери на Дружеството е представен както следва:

	Брой акции	31.12.2015 %	Брой акции	31.12.2014 %
БХК	161616	68.32	161616	68.32
ЕТ”Бисер Богданов”	65557	27.71	65557	27.71
Физически лица	9380	3.97	9380	3.97
	236553	100.00	236553	100.00

4.7.2 Доходи на акции и дивиденди

Основният доход на акция е изчислен като за числител е използвана величината – нетна печалба/ загуба / , подлежаща на разпределение между притежателите на обикновени акции.

Среднопретегленият брой акции, използван за изчисляването на основния доход на акция, както и нетната печалба подлежаща на разпределение между притежателите на обикновени акционерите, е както следва:

	Дванадесетте месеца на 2015 г.	Дванадесетте месеца на 2014 г.
Нетна печалба / загуба, за текущия период	120 392	(28 957)
Средно претеглен брой акции	236 553	236 553
Основен доход /загуба / на акция (лева акция)	0,51	-0.12

Пояснителните приложения към финансовия отчет на страници от 8 до 22, представляват неразделна част от него.

4.7.3 Преоценъчен резерв

Преоценъчният резерв към 31.12.2015 г. се отнася за:

	31.12.2015	31.12.2014
	‘000 лв	‘000 лв
Резерв от преоценка на ДМА	129	129
	129	129

Като Преоценъчен резерв в баланса на дружеството е представен резултатът от извършваните до 2001 г преоценки по действащото счетоводно законодателство на притежаваните от дружеството ДМА.

4.7.4 Резерви

Резервите на дружеството включват	31.12.2015	31.12.2014
	‘000 лв	‘000 лв
Общи резерви	16	16
Други резерви	437	437
	453	453

Общите резерви са създадени в резултат на разпределението на печалбата съгласно изискванията на Търговския закон.

Другите резерви са от ревалоризацията на активите по ПМС 197/97 г и разпределение на печалбата по решение на собствениците.

4.8. Персонал

4.8.1. Разходи за персонала

Разходите включват:

	31.12.2015	31.12.2014
	‘000 лв	‘000 лв
Разходи за заплати	206	255
Разходи за социални осигуровки	34	56
	240	311

Пояснителните приложения към финансовия отчет на страници от 8 до 22, представляват неразделна част от него.

4.8.2 Задължения към персонала и осигурителни институции

	31.12.2015 ‘000 лв	31.12.2014 ‘000 лв
Задължения за заплати към персонала	4	9
Задължения за социални осигуровки	3	3
	7	12

4.9. Търговски задължения

	31.12.2015 ‘000 лв	31.12.2014 ‘000 лв
„Бълг.електронни системи и технологии”АД	1	2
„ЧЕЗ ТРЕЙД БЪЛГАРИЯ” АД	6	6
„ЧЕЗ ЕЛЕКТРО БЪЛГАРИЯ” АД	2	3
„ЧЕЗ РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ БЪЛГАРИЯ” АД	1	1
В и К гр. Плевен	1	1
„Чистота”, ООД	1	-
	12	13

Не са представени справедливи стойности на търговските и други задължения, тъй като поради краткосрочния им характер, ръководството на Дружеството счита, че стойностите, по които те са представени в баланса, отразяват тяхната справедлива стойност.

4.10 Приходи

	31.12.2015 ‘000 лв	31.12.2014 ‘000 лв
Приходи от наеми	418	416
Приходи от продажба на стоки	27	21
Приходи от продажба на материали	26	2
Приходи от ликвидация на ДМА	129	1
Приходи от продажба на ДМА	12	1
Други	140	49
	752	490

Пояснителните приложения към финансовия отчет на страници от 8 до 22, представляват неразделна част от него.

4.11 Разходи за данък

Очакваните разходи за данъци, базирани на ефективната данъчна ставка в размер на 10 % (2014 г.: 10 %) и действително признатите данъчните разходи в Отчета за всеобхватния доход могат да бъдат равнени както следва:

	31.12.2015		31.12.2014	
	'000 лв		'000 лв	
Финансов резултат за периода преди данъци	120		(29)	
Данъчна ставка	10%		10%	
Очакван разход за данък	12		-	
	Базисна сума	Данъчен ефект	Базисна сума	Данъчен ефект
Намаления			-	-
<i>Постоянни разлики</i>				-
Частта от загуби от минали години	(120)	(12)	-	
Финансов резултат след данъчно преобразуване	-	-	-	-
Данъчна ставка	10%		10%	
Текущ разход за данък	-		-	

4.12 Сделки с ключов управленски персонал

	31.12.2015 ‘000 лв	31.12.2014 ‘000 лв
Краткосрочни възнаграждения		
- заплати	119	147
- разходи за социални осигуровки	3	5
	122	152

4.13 Сделки със свързани лица

	31.12.2015 ‘000 лв	31.12.2014 ‘000 лв
Покупка на стоки от „Аугуста-91”АД	26	17
Предоставен аванс за стока на „Аугуста-91”АД	8	-
Покупка на услуги от „Б Е С Т „ АД	48	46
Разходи за лихви по заем от „БХК „ АД	-	4
Погасен заем към „БХК” АД	-	195

4.14 Събития, настъпили след датата на баланса

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет, до датата на публикуването му не са настъпили важни и/или значителни за дейността на предприятието некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.

Пояснителните приложения към финансовия отчет на страници от 8 до 22, представляват неразделна част от него.

„ТЪРГОВИЯ НА ЕДРО – ПЛЕВЕН” АД
ГР. ПЛЕВЕН

ДОКЛАД

ЗА ДЕЙНОСТТА НА

„ТЪРГОВИЯ НА ЕДРО – ПЛЕВЕН” АД
ГР. ПЛЕВЕН

ЗА 2015 ГОДИНА

м.02.2016 г.

ГР. СОФИЯ

ПРЕДСЕДАТЕЛ НА СД:



/Х. АНЧЕВ/

I. Преглед на развитието и резултатите от дейността на „Търговия на едро – Плевен” АД, както и неговото състояние, заедно с оносните рискове, пред които е изправено.

Уважаеми дами и господа,

„Търговия на едро – Плевен” АД е дружество с основен предмет на дейност „Отдаване под наем на сгради за производство, търговия, услуги, тържище и офиси”. Предлагаме също и свободни площи при поискване за ползване под наем за поставяне временни постройки с цел извършване на стопанска дейност. Развиваме и търговия с минерална вода ”Аугуста” Хисаря, която по обем и печалба, носи допълнителни доходи, които обаче не са основни, а техния дял е около 5 % от основната дейност.

И през 2015 г., дружеството се стремеше да съчетае традицията и новаторския дух, фокусирани върху едно пълноценно партньорство с всички наематели, с цел постигане по-голям ефект и приходи, като запазваме нашите наематели и създаваме по-добри условия при нас.

Дейността на дружеството през 2015 г. беше насочена в няколко направления:

- Поддържане на сградите и съоразженията към тях с грижа на добър стопанин, и привеждането им в съответствие с търсенето от наемателите за вида дейност който ще развиват в тях.

Общата стойност на ремонтите и строителните работи за 2015 г. е в размер на 169 668,20 лв. с ДДС.

По важни обекти са: Ремонт сгради с обекти Ремонт фасада на сграда ЕИЦ за 11 977,80 лв., Ремонт покрив Административна сграда за 21 101,16 лв. и Ремонт дограма склад № 61 за 300,00 лв.

В направените подобрения на сградите е извършена хидроизолация на Широкоплощен склад, чрез възлагане на стойност 124 673,40 лв.

По стопански начин са извършени ремонти с материали за 7 442,76 лв. на повече от 10 обекта на стойност над 30 000,00 по цени чрез възлагане.

- Поддържане и ремонт на комуникации. Тук са включени ремонт по стопански начин на вътрешни пътища, В и К, ел. захранване, ремонт трафопост, ремонт огради, ремонт метални врати и много други.

- Трето важно направление е събиране приходите от договорите с наемателите - тук са включени: приходи от наеми, приходи от ел. енергия, приходи от консумирана вода и други такива разходи направени от наематели. Това е една много трудна но и най-важна задача, която определя финансовото състояние на дружеството. За 2015 г. нямаме несъбрани задължения на наематели към нас, въпреки многото трудности, които изпитват наемателите.

- Четвърто направление е осигуряване на наематели. Използваме много форми за предлагане на сгради под наем чрез обяви, местен и централен печат, интернет услуги и повече от 10 агенции за недвижими имоти. Позната е нашата складова база, но в Плевен има много предлагане, а търсенето и драстично намаляло поради постоянно затихващата икономика и бизнес в град Плевен.

Успоредно с положителните резултати, дружеството е изправено и пред проблеми, които имат обективен характер за нас и имат негативни последици за дружеството. Тук важно е да се посочи на първо място, че намалява търсенето на помещения както за търговска дейност, така също и за производствена дейност и услуги. Фирми които преркратяват своята дейност при

нас са принудени защото приходите са по-малко от разходите за дейността на същите. За тях това не е бизнес в класическия си вид, а семейно оцеляване, като загубата е фалит и задължения.

Тези тенденции се наблюдават и за големи вериги при нас, в индустриална зона, като и в центъра на града.

Негативно е и обстоятелството, че дружеството се намира в индустриална зона и в непосредствена близост до циганския квартал, което носи много негативи и ни прави неблагоприятен район, както и от факта, че до нас няма обществен транспорт.

При това многообразие от дейности и ситуацията при която се намираме, с ограничен числен състав дружеството полага усилия и прави всичко възможно да поддържа нормални условия на работа във всички направления.

Какво показва финансовия анализ по показатели ?

СОБСТВЕН КАПИТАЛ И АКТИВИ

1. Собствения капитал на „Търговия на едро – Плевен” АД гр. Плевен е в размер на 778 хил. лв., от които: основния капитал 236 553 лева разпределен в 236 553 броя обикновени акции по 1 /един/ лев, преоценъчен резерв – 129 хил. лв., законови резерви 16 хил. лв., други резерви 437 хил. лв., непокрита загуба от минали години 161 хил. лв. и печалба за текущия период 120 хил.лв.
2. Балансовата стойност на дълготрайните активи е 702 хил.лв в т.ч.
Земи – 56 хил.лв , Сгради – 439 хил.лв ,Машини и оборудване – 2 хил.лв , Съоръжения и други – 52 хил.лв,Разходи за придобиване на дълготрайни активи – 6 хил.лв и Инвестиционни имоти – 147 хил.лв

3. Към 31.12.2015 г. Краткотрайните активи са 114 хил. лв. в т.ч. Стоки -10 хил.лв , търговски вземания – 8 х.лв , други вземания - 12хил.лв и парични средства -84 хил.лв .

4. Финансовия резултат за 2015 г. е печалба в размер на 120 391,67лв.

АНАЛИЗ НА РАЗХОДИТЕ

Разходите на дружеството през 2015 г. са на стойност **633** хил. лв. и имат следния структурен вид:

1. Разходи за материали	17 хил. лв. – 2,69 %
2. Разходи за външни услуги	172 хил. лв. – 27,17 %
3. Разходи за амортизации	48 хил. лв. – 7,58 %
4. Разходи за възнаграждения	206 хил. лв – 32,54 %
5. Разходи за осигуровки	34 хил. лв. – 5.37 %
6 .Други разходи в т.ч. балансова стойност на продадените активи	155 хил. лв - 24.49 %
7. Финансови разходи	<u>1 хил. лв. – 0,16 %</u>

633 хил. лв. 100,00 %

1. Разходи за материали

Тези разходи при извършването им са прецизирани и преценявани в зависимост от необходимостта. В тях са включени:

- Разходи за горива и смазочни материали - 5 хил.лв
- Резервни части - 3 хил.лв
- Канцеларски материали - 1 хил.лв
- Строителни материали - 4 хил.лв
- В и К и ел. материали - 2 хил.лв
- Други материали и инструменти - 2 хил.лв

2. Разходи за външни услуги

В тази група са включени важни за дейността разходи и услуги извършени от външни контрагенти, разходи свързани с ремонт, поддръжка и подобрения на имуществото на дружеството.

В резултат от опита натрупан от предходните години и тук е изграден подход за контрол и намаляване на разходите включени в тази група.

2.1 Разходите за съобщителни и пощенски услуги са на стойност 3 х.лв лв.

2.2 Разходите за осветление, отопление и вода са на стойност 11хил. лв.

2.3 Разходите за ремонт на машини , съоръжения и сгради са 31 хил. лв.

2.4 Разходите за рекламни и консултантски услуги са 4хил. лв.

2.5 Разходи за охрана на имуществото – 57хил. лв.

2.6 Разходи за застраховки, данъци / в т.ч. Данък сгради и Такса битови отпадъци / и различни видове такси към държавни институции и контролни органи са 46 хил. лв.

2.7 Други външни услуги са на стойност 3 хил.лв.

В тази група са включени разходи от външни лица които не могат да се отнесат към конкретните групи.

2.8 Разходи по граждански договори – за юридически услуги и за други наети лица – 17 хил. лв.

3. Разходи за възнаграждения

3.1 Дейностите в дружеството се изпълняваха от 15 души персонал.

3.2 Изразходваните средства за възнаграждения през 2015 г. са 206 хил.лв в това число :

- за работници, служители и Прокурист 15 човека – 126 431лв.

- за членовете на С Д – 79 500лв.

4. Разходите за осигуровки и надбавки са в размер на 34 хил.лв

От посочените 22 хил.лв. са социални и здравни осигуровки и 12 хил.лв ваучери за храна.

5. За другите разходи също важи принципа необходимост, контрол, икономия.

АНАЛИЗ НА ПРИХОДИТЕ

Нетния размер на приходите през 2015 г. е в размер на **752** хил. лв. и имат следния структурен вид:

1. Приходи от продажба на стоки	27 хил. лв. - 3.59 %
2. Приходи от наем	418 хил. лв.- 55.59 %
3. Приходи от продажба на материали	26 хил.лв - 3.46 %
4. Приходи от продажба на Д А-ви	12 хил.лв - 1.60 %
5. Приходи от ликвидация на ДМА	129 хил.лв - 17.15 %
6. Други приходи	140 хил.лв. - 18.61 %
Всичко:	752 хил. лв. 100,00 %

7. Извънредните приходи през 2015 година са в размер на 1 хил.лв и са застрахователно обезщетение .

- Приходите произтичащи от основната дейност на дружеството представляват 59.18 % от общите му приходи за годината. Това са приходите от наеми и приходите от продажба на стоки

Основните приходи са недостатъчни за посрещане на все по-високите разходи необходими за функциониране на предприятието.

- Възможностите за увеличаване на приходите от наеми стават все по-ограничени. Кризата оказва влияние върху дейността ни през годината – фалити и напускане на наематели , масово намаляване на ползваните от тях площи, а от там и на приходите от наем за дружеството ни.

Финансовото състояние на “Търговия на едро – Плевен” АД към 31.12.2015 г. и през годината е било задоволително . Дружеството няма просрочени задължения към държавни институции и контрагенти .

Завършва отчетната година със собствени средства достатъчни да обслужат плащанията през първите месеци на 2016 г.

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВО – СЧЕТОВОДЕН АНАЛИЗ

1. Показатели за рентабилност.

Показателите за рентабилност са количествени характеристики на ефективността на приходите от продажби, на собствения капитал, на пасивите и на реалните активи на предприятието.

а/ Коефициент на рентабилност на приходите от продажби – 0.255

б/ Коефициент на рентабилност на собствения капитал – 0.154

в/ Коефициент на рентабилност на пасивите – 3.158

2. Показатели за ликвидност

а/ Коефициент на обща ликвидност – 4.750

б/ Коефициент на абсолютна ликвидност – 3.500

3. Показатели за финансова автономност

а/ Коефициент на финансова автономност – 20.477

б/ Коефициент на задлъжнялост – 0.049

Коефициентите показват, че дружеството е изцяло независимо от своите кредитори.

II. Важни събития настъпили след датата на съставяне на годишния

Финансов отчет

Няма настъпили събития след датата на съставяне на Годишния Финансов отчет .

III. Бъдещото развитие на „Търговия на едро –Плевен „ АД гр.Плевен

През следващата 2016година , основната дейност на дружеството „Отдаване под наем на собствени недвижими имоти” се запазва.

IV. Научноизследователска и развойна дейност

През 2015година в дружеството не е развивана научноизследователска и развойна дейност. С оглед бъдещето развитие на предприятието, ще се прояви стремеж за работа и екологични норми отговарящи на европейските изисквания.

V.Информация изисквана по реда на чл. 187д и чл.247 от Търговския закон

През 2015година броят на акциите в дружеството е 236 553 броя обикновени акции с номинал по 1 лев. През годината няма придобити и прехвърлени акции.

Начислените и изплатени възнаграждения на членовете на Съвета на директорите за 2015 година са в размер 79 500,00лв

VI. Клонове на предприятието

„Търговия на едро – Плевен” АД гр. Плевен няма клонове.

VII. Използвани от предприятието финансови инструменти

Дружеството не е работило с финансови инструменти през 2015 година.

Ценови риск – дружеството не е изложено на директен ценови риск, тъй като не притежава активи, чийто цени са свързани с цените на международните пазари. Риск представлява възможен отлив на наематели в резултат на голямото предлагане на свободен сграден фонд и намаляване цената на услугата.

Кредитен риск – дружеството не е застрашено от кредитори. При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи : вземания и парични средства.

Паричен риск представляващ колебания в размера на бъдещите парични потоци , свързани с основната дейност – Отдаване под наем.

Ликвидния риск е сведен до минимум , тъй като коефициентите за ликвидност показват, че с текущите си активи сме в състояние да покриваме текущите си задължения .