СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"ЯМБОЛ КОМЕРС"ЕООД
Към 31.12.2016 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	**12**	**12**
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**	-	-
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	26	25	**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции	-	-
Общо за група I:	*26*	*25*	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	298	298
1. Земи и сгради, в т.ч.:	240	250	*Общо за група IV:*	**298**	**298**
- земи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- сгради	240	250	- неразпределена печалба	350	126
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	148	77	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	577	311	*Общо за група V:*	*350*	*126*
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		4	**VI. Текуща печалба (загуба)**	308	224
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	**968**	**660**
Общо за група II:	**965**	**642**	**Б. Провизии и сходни задължения**		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:	-	-
2. Предоставени заеми на предприятия от група			- отсрочени данъци		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:**	-	-
5. Дългосрочни инвестиции			**В. Задължения**		
6. Други заеми			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	-	-
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година		
Общо за група III:	-	-	- над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1,667	1,463
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**991**	**667**	- до 1 година	276	252
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година	1,391	1,211
I.Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	-	-
1. Суровини и материали	280	241	- до 1 година		
2. Незавършено производство			- над 1 година		
3. Продукция и стоки в т.ч.:	1,272	1,111	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	109	76
- продукция	1,124	914	- до 1 година	109	76
- стоки	148	197	- над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:	8	4
Общо за група I:	*1,552*	*1,352*	- до 1 година	8	4
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	189	164	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	-	-
- над 1 година			- до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година					
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	36	18	- над 1 година	-	-
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	180	146
Общо за група II:	*225*	*182*	- до 1 година	180	146
III. Инвестиции			- над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	83	63
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година	83	63
3. Други инвестиции			- над 1 година	-	-
Общо за група III:	-	-	- осигурителни задължения, в т.ч.:	34	25
			- до 1 година	34	25
IV. Парични средства, в т.ч.:			- над 1 година	-	-
- в брой	151	130	- данъчни задължения	63	56
- безсрочни сметки (депозити)	2	2	- до 1 година	63	56
Общо за група IV:	*153*	*132*	- над 1 година		
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	1,964	1,689
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	**1,930**	**1,666**	- до 1 година	573	478
			- над 1 година	1,391	1,211
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	2	2
Г. Разходи за бъдещи периоди	13	18	- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди	2	2
СУМА НА АКТИВА	**2,934**	**2,351**	**СУМА НА ПАСИВА**	**2,934**	**2,351**

- -
- -

Дата на съставяне:
Ямбол, 4 февруари 2017

Съставител:
Управител на "Тоталко"ООД

Ръководител:
ГЕОРГИ ЖЕЛЕВ

Ямбол-Комерс ЕООД
ЯМБОЛ

Стоян Стоянов 0323 Регистриран одитор

Заверил: 17.05.2017

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"ЯМБОЛ КОМЕРС"ЕООД
За 2016 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година	Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			**1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:**	**6,723**	**5,485**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**3,888**	**3,102**	а) продукция	5,419	4,380
а) суровини и материали	2,787	2,243	б) стоки	1,236	1,051
б) външни услуги	1,101	859	в) услуги	68	54
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**1,435**	**1,116**	**2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство**	210	77
а) разходи за възнаграждения	1,211	943	**3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин**		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	224	173	**4. Други приходи, в т.ч.:**	309	11
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финасирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**242**	**192**	*Общо приходи от оперативната дейност*	**7,242**	**5,573**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**242**	**192**	**5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:**		
- разходи за амортизация	242	192	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			**6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:**		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	**1,246**	**808**	**7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:**	**3**	-
а) балансова стойност на продадени активи	1,192	778	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии	-	-	б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
Общо разходи за оперативната дейност	**6,811**	**5,218**	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:	-	-	*Общо финансови приходи*	**3**	-
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**92**	**106**			
- разходи, свързани с предприятия от група	-	-			
- отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи	**92**	**106**			
Общо разходи за обичайната дейност	**6,903**	**5,324**	*Общо приходи от обичайната дейност*	**7,245**	**5,573**
8. Печалба от обичайната дейност	**342**	**249**	**8. Загуба от обичайната дейност**	-	-
Общо разходи	**6,903**	**5,324**	*Общо приходи*	**7,245**	**5,573**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**342**	**249**	**10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)**	-	-
11. Разходи за данъци от печалбата	*34*	*25*			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба	**308**	**224**	**11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)**	-	-
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	7,245	5,573	**Всичко (Общо приходи + 11)**	7,245	5,573

Дата на съставяне:
Ямбол, 4 февруари 2017

Съставител:
Управител на "Тоталко"ООД

Ръководител:
ГЕОРГИ ЖЕЛЕВ

Ямбол-Комерс ЕООД
ЯМБОЛ

Заверил:
17.05.2017

0323 Стоян Стоянов
Регистриран одитор

ОТЧЕТ
за паричните потоци
"ЯМБОЛ КОМЕРС"ЕООД
За 2016 г.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	8,123	5,630	2,493	6,590	4,387	2,203
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1,381	(1,381)	1	1,078	(1,077)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-		150	(150)
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		35	(35)		36	(36)
7	Плащания при разпределения на печалби			-			-
8	Други парични потоци от основна дейност	1	503	(502)	1	349	(348)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***8,124***	***7,549***	***575***	***6,592***	***6,000***	***592***
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		330	(330)		293	(293)
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-			-
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-			-
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			-			-
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**-**	**330**	**(330)**	**-**	**293**	**(293)**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**			-			-
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-			-
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	25		25		77	(77)
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		83	(83)		84	(84)
5	Плащания на задължения по лизингови договори		166	(166)		98	(98)
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
7	Други парични потоци от финансова дейност			-			-
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**25**	**249**	**(224)**	**-**	**259**	**(259)**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**8,149**	**8,128**	**21**	**6,592**	**6,552**	**40**
Д.	Парични средства в началото на периода			**132**			**92**
Е.	**Парични средства в края на периода**			**153**			**132**

Дата:
Ямбол, 4 февруари 2017

Съставител:
Управител на "Тоталко"ООД

Ръководител:
ГЕОРГИ ЖЕЛЕВ

Тоталко ООД Ямбол

Ямбол Комерс ЕООД Ямбол

Стоян Стоянов 0323 Регистриран одитор

Заверил: 17. 02. 2017

ОТЧЕТ
за собствения капитал
"ЯМБОЛ КОМЕРС"ЕООД
За 2016 г.

(Хил.лв)

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	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**12**						**298**	**126**		**224**	**660**
2. Промени в счетоводната политика											-
3. Грешки											-
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**12**	-	-	-	-	-	**298**	**126**	-	**224**	**660**
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											-
- увеличение											-
- намаление											-
6. Финансов резултат от текущия период										308	**308**
7. Разпределние на печалба в т.ч.:								224		(224)	-
- за дивиденти											-
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-
- увеличения											-
- намаления											-
10. Други изменения в собствения капитал											-
11. Салдо към края на отчетния период	**12**	-	-	-	-	-	**298**	**350**	-	**308**	**968**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период	**12**	-	-	-	-	-	**298**	**350**	-	**308**	**968**

Дата на съставяне:
Ямбол, 4 февруари 2017

Съставител:
Управител на "Тоталко"ООД

Ръководител:
ГЕОРГИ ЖЕЛЕВ

Заверил:
17.05.2017

Стоян Стоянов
0323
Регистриран одитор

Отчетна единица:

ЯМБОЛ КОМЕРС ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР

838168469

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2016 ГОДИНА

(може да не се попълва от предприятията по чл. 29, ал. 4 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност на нетекущите активи						Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		в началото на периода	на постъпилите през периода			на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
			Общо	в това число: придобити по стопански начин	в това число: употребявани													
а	б	1	2	2а	2б	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи																		
Продукти от развойна дейност	6110						0			0				0			0	0
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	6120	44	10				54			54	19	9		28			28	26
Търговска репутация	6130						0			0				0			0	0
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	6140						0			0				0			0	0
в т. ч. предоставени аванси	6141						0			0				0			0	0
Общо за група I	**6100**	**44**	**10**	**0**	**0**	**0**	**54**	**0**	**0**	**54**	**19**	**9**	**0**	**28**	**0**	**0**	**28**	**26**
II. Дълготрайни материални активи																		
Земи и сгради	6210	399	5	0	0	0	404	0	0	404	149	15	0	164	0	0	164	240
Земи	6211						0			0				0			0	0
Сгради	6212	399	5				404			404	149	15		164			164	240
Машини, производствено оборудване и апаратура	6220	436	138				574			574	359	67		426			426	148
Съоръжения и други	6230	1 168	416			144	1 440			1 440	857	150	144	863			863	577
в т. ч. транспортни средства	6231	952	402			128	1 226			1 226	699	133	128	704			704	522
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6240	4				4	0			0				0			0	0
в т. ч. предоставени аванси	6241						0			0				0			0	0
Общо за група II	**6200**	**2 007**	**559**	**0**	**0**	**148**	**2 418**	**0**	**0**	**2 418**	**1 365**	**232**	**144**	**1 453**	**0**	**0**	**1 453**	**965**
III. Дългосрочни финансови активи																		
Акции и дялове в предприятия от група	6351			x	x		0			0				0			0	0
Предоставени заеми на предприятия от група	6352			x	x		0			0				0			0	0
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	6353			x	x		0			0				0			0	0
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	6354			x	x		0			0				0			0	0
Дългосрочни инвестиции	6355			x	x		0			0				0			0	0
Други заеми	6356			x	x		0			0				0			0	0
Изкупени собствени акции	6357			x	x		0			0				0			0	0
Общо за група III	**6350**	**0**	**0**	**x**	**x**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
IV. Отсрочени данъци	**6360**			**x**	**x**		**0**			**0**				**0**			**0**	**0**
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	**6000**	**2 051**	**569**	**x**	**x**	**148**	**2 472**	**0**	**0**	**2 472**	**1 384**	**241**	**144**	**1 481**	**0**	**0**	**1 481**	**991**

Съставител:

Управител:

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2016г
НА "ЯМБОЛ КОМЕРС" ЕООД

1. Учредяване и регистрация

"ЯМБОЛ КОМЕРС" ЕООД е регистрирано в ЯОСъд по фирмено дело № 836/93 г. със седалище и адрес на управление – гр.Ямбол ул."Индустриална" № 1.
Дружеството се представлява и управлява от Управител - Георги Станчев Желев .
Предматът на дейност включва търговия на дребно с промишлени стоки,производство на мебели и отдаване под наем на дълготрайни активи.

Годишеният финансов отчет на фирмата подлежи на независим финансов одит.

2. База за изготвяне на финансовия отчет

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Оповестените по-долу значими счетоводни политики са прилагани последователно през периодите представени в този финансов отчет.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Спазено е основното предположение за действащо предприятие, което предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в предвидимо бъдеще.

2.2. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България.

Всички данни за 2015 и за 2016 година са представени в настоящия финансов отчет в хил.лв.

2.3. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута, се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс на Българска народна банка към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на парични позиции или при отчитането на паричните позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени първоначално през периода, се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход за периода, в който са възникнали. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2016 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

От 1997 година обменният курс на Българския лев (BGN) е фиксиран към евро (EUR). Обменният курс е BGN 1.95583 / EUR 1.0.

2.4. Приблизителни счетоводни оценки и предположения

Приложението на Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.5. Промени в счетоводната политика и сравнителни данни

Дружеството не е променяло счетоводната си политика през финансовата 2016 г.

2.6. Финансово управление на риска

Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: ценови риск (включващ валутен риск, лихвен риск и пазарен риск), кредитен риск и ликвиден риск. Ръководството на Дружеството следи възможните рискове и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството.

Ценови риск

Риск, произтичащ от колебанията в цената на финансов инструмент, който в зависимост от вида на финансовия инструмент може да бъде :

Валутен риск

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България и не е изложена на риск от курсови разлики.

Лихвен риск

За текущата си дейност дружеството използва банкови и търговски кредити. Банковите кредити се обезпечават с ипотеки на недвижими имоти. Годишната лихва по банкови кредити се фиксира и варира в рамките 7-9 %.

Политиката на Дружеството е да сключва договори по търговски кредити при лихвен процент, фиксиран към пазарния, например EURIBOR, и експозициите се следят регулярно.

Пазарен риск

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

Кредитен риск

В Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Дружеството има разработена и внедрена политика, която гарантира, че продажбите услуги за наеми се извършват на клиенти с подходяща кредитна история. Продажби на клиенти на дребно се извършват в брой , чрез кредитни/ дебитни карти или клиентите ползват лизинг от лизингови фирми с които имаме договори и в рамките на седем дни получаваме парите.

Ликвиден риск

Ръководството на дружеството подържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

Дружеството управлява своите активи и пасиви по начин, който му гарантира, че редовно и без забава може да изпълни ежедневните си задължения.

3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

3.1. Дълготрайните материални активи, са представени в баланса по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с натрупаните амортизации.
Стойностният праг на същественост за предприятието, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им, е 250 лв.
Разграничимите съставни части на активи, които отговарят поотделно на критериите за дълготраен материален актив се признават и отчитат като такива.

3.2. Дълготрайните нематериални активи са оценени по цена на придобиване,намалена с начислената амортизация.

3.3. Обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи. Към 31.12.2016 г. обезценка на същите не е извършена, тъй като няма индикации и постоянни условия за обезценка.

3.4. Амортизационна политика

Амортизациите са начислявани по линейния метод според предполагаемия полезен живот на активите върху амортизируемата стойност.
За 2016 г. за счетоводни цели са използвани следните амортизационни норми:

Сгради и конструкции	4 %
Съоръжения	4 %
Машини, оборудване	30 %
Компютърна техника	50 %
Автомобили	25 %
Стопански инвентар	15 %
Нематериални активи-софтуер	50 %
Нематериални активи с ограничен срок на ползване	100/годините за ползване

4. Лизингови договори

Финансов лизинг

Дружеството има договори за финансов лизинг като всяка вноска се разделя на лихва и главница. Лихвите се признават за текущ финансов разход пропорционално на дължимите плащания.

5. Материални запаси

При придобиването или възникването им стоково-материалните запаси се оценяват по историческа цена, която включва покупна цена и всички разходи по доставката.

Продукцията е отчетена по фактическа себестойност, която включва всички преки и косвени разходи, без разходите за управление и продажби, финансовите и извънредни разходи.

Оценяването при изписването на стоково-материалните запаси се извършва чрез прилагането на метода на средно претеглената стойност.

В края на отчетния период не е извършена обезценка на стоково-материалните запаси, поради това че отчетната им стойност не е по-висока от нетната им реализируема стойност.

6. Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

7. Парични средства

Паричните средства се оценяват по тяхната номинална стойност. Паричните средства в чуждестранна валута при закупуване се оценяват по валутния курс на придобиване. Паричните средства в чуждестранна валута към 31 декември 2016 година са оценени в настоящия финансов отчет по средно претеглен курс.

8. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност, и съответства на актуалната му съдебна регистрация..

Основният капитал на дружеството е разпределен в 1150 дяла с номинална стойност 10 лева всяки от тях и е напълно внесен..

9. Резерви

Резервите към 31.12.2016 г. са формирани в резултат на разпределението на печалбата от предходни години според изискванията на Търговския закон и допълнителните вноски от съдружници. Дружеството няма преоценъчен резерв.

10. Задължения

Задължения в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване. Задълженията в чуждестранна валута се отчитат в левове, като се прилага централният курс на датата на сделката. Задълженията в чуждестранна валута към 31 декември 2016 година се оценяват в настоящия финансов отчет по средно претеглен курс.

11. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Разходите за данъци са начислени в съответствие с българското законодателство. Данъкът върху печалбата, който за 2016 г. е 10 % е изчислен на база облагаемата печалба, определена в съответствие с правилата на Закона за корпоративното подоходно облагане.

12.Признаване на приходите и разходите

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване,независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване изискването за причинна и стойностна връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на Българската народна банка към

датата на начисляването им.

12.1.Приходи от продажби на стоки и продукция се признават в момента, когато съществените рискове и собственост се прехвърлят към купувача.

12.2. Приходи от наеми на ДМА се признават за периода на наема. Получени допълнителни плащания се признават като неделима част от общия приход от наем за периода на наема.

13. Разходи за бъдещи периоди

Възникналите разходи през текущия отчетен период, които са свързани със следващи отчетни периоди, се посочват като разходи за бъдещи периоди.

14. Приходи за бъдещи периоди

Възникналите приходи през текущия отчетен период, които са свързани със следващи отчетни периоди, се посочват като приходи за бъдещи периоди.

15.Доходи на персонала

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в Отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки). Предприятието няма политика за отчитане на дългосрочни доходи на персонала.

16. Консолидационна политика

Консолидиран финансов отчет на групата не се съставя , съгл. изискванията на Закона за счетоводството.

Наименование и седалище на предприятието майка	Стоково тържище 99 АД

17. Коригиране на грешки

Дружеството приема, че грешки над 1.5 % от приходите от продажби са съществени за вярното представяне на имущественото и финансово състояние.

За тяхното представяне се прилага препоръчителен/ допустим алтернативен подход, регламентиран в СС - 8 Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

18. Отчет за паричните потоци

Предприятието е приело политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод в отчета за паричните потоци.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

Оперативна дейност

Инвестиционна дейност

Финансова дейност

Допълнителна информация към статиите на финансовия отчет

Баланс

19. Нетекущи активи

Нематериални дълготрайни активи

Към 31.12.2016г. дружеството притежава нематериални дълготрайни активи по отчетна стойност в размер на 54 хил.лв., като 13 хил.лв. представляват софтуер и 41 хил..лв. представляват направени разходи в наети под наем ДМА/Търговски обекти/. Балансовата стойност на нематериалните дълготрайни активи е 26 хил.лв.

В края на текущия период отчетната стойност на дълготрайните материални активи, собственост на дружеството е както следва:

Група активи	Отчетна стойност хил.лв.
Сгради	404
Машини съоръжения и оборудване	574
Транспортни средства	1226
Стопански инвентар	214
Общо	2418

Има ограничения върху правото на собственост на дълготрайни активи, заложени като обезпечения по договор за финансов кредит - Сгради /4 броя + Магазин/
По договори за финансов лизинг са получени автомобили и задълженията по лизинговите договори е 548 хил.лв. Като финансови разходи за бъдещи периоди по договорите за финансов лизинг са отразени 2 хил.лв.

20. Материални запаси към	31.12.2015г.	31.12. 2016г.
Материали	241 хил.лв.	280 хил.лв.
Продукция /мебели	914 хил.лв.	1124 хил.лв.
Стоки	197 хил.лв.	148 хил.лв.
Общо	1352 хил.лв.	1552 хил.лв.

21. Вземания

	Текущ период	Предходен период
Вземания		
Вземания от клиенти	189	164
Вземания от доставчици		
Данъци за възстановяване, в т.ч.:		
- корпоративен данък		
- данък върху добавената стойност		
- данък върху доходите на физическите лица		

Други краткосрочни вземания	36	18
Общо	**225**	**182**

22. Парични средства

	Текущ период	Предходен период
Парични средства в каса в лева	151	130
Парични средства в каса във валута		
Парични средства по тек. разпл. сметки лв и валу	**2**	**2**
Общо	**153**	**132**

23. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди са както следва

	Дългосрочни разходи за бъдещи периоди		Краткосрочни разходи за бъдещи периоди	
	текущ период	Предходен период	Текущ период	Предходен период
Нефинансови разходи				
- застраховки			11	9
- наем				
- абонамент				
Общо			11	9
Финансови разходи				
- лихви по лизингови договори	2	9		
Общо	2	9	11	9

24. Собствен капитал

Основният капитал на дружеството е разпределен в 1150 дяла с номинална стойност 10 лева всеки един и е напълно внесен.

Едноличен собственик на капитала е Стоково тържище 99 АД.

Общите резерви към 31.12.2016 г. са в размер на 298 хил.лв. Част от тях са формирани в резултат на разпределението на печалбата от предходни години според изискванията на Търговския закон. През отчетната 2016 г. не е отнасяна печалба в общите резерви.

Като общи резерви в баланса на дружеството са представени резервите, създадени в резултат на разпределението на печалбата на сума 20659лв., инвестиции – 66130 лв. и вноски – 211500 лв. от Стоково тържище 99 АД.

25. Неразпределена печалба

По решенние на годишното събрание на дружеството пълния размер на печалбата за 2016 г. от 308 хил.лв. е оставена като неразпределена печалба и общата неразпределена печалба към този момент е 658 хил.лв..

Чистата печалба за 2016 г. е 308 хил.лв.

26. Задължения

	Текущ период	Предходен период
Задължения към финансови предприятия	1119	1095
Задължения към доставчици	117	80
Задължения към предприятия в група/дивиденти/		
Задължения към персонала, в т.ч.:	83	63
- начислени компенсируеми отпуски		
Осигурителни задължения	34	25
Данъчни задължения, в т.ч.:	63	56
- корпоративен данък	2	3
- данък върху добавената стойност	46	44
- данък върху доходите на физическите лица	9	7
- данък автомобили	6	2
Задължения по финансов лизинг, в т.ч.	548	368
- до 1 година		
Други задължения		2
Общо	1964	1689

Задължения които стават дължими и изискуеми след повече от 5 г.няма.

Задълженията в счетоводния баланс, за които са предоставени обезпечения	Описание на естеството и формата на обезпечението
• Задължения към финансови предприятия, в полза на Уни Кредит Булбанк	Четири броя търговски сгради намиращи се в град Ямбол на ул."Индустриална" № 1 и Магазин на ул."Търговска" № 62

27. Приходи за бъдещи периоди

Приходи от:	Текущ период	Предходен период
Наеми	2	2

Приходите за бъдещи периоди са за получени суми за наеми за м.януари 2017 год.

Отчет за приходи и разходи

28. Приходи от продажби

Приходи от:	Текущ период	Предходен период
Продажби на стоки	1236	1051
Наеми др.услуги	68	54
Продукция	5419	4380
Други приходи + прод.на ДМА	309	11
Увеличение на запасите от продукция и извънаредни приходи	213	77
Общо	7245	5573

29.Разходи

	Текущ период	Предходен период
1. Разходи за материали, в т.ч.:	2787	2243
- горива и смазочни материали	174	134
- ел. енергия	100	90
- материали	2429	1962
- канцеларски материали	2	1
- други	82	56
2. Разходи за външни услуги, в т.ч.:	1101	859
- наеми	767	576
- разходи за комуникации	12	11
- реклама	67	73
- данъци и такси		
- Одиторски и консултантски услуги	11	8
- застраховки	40	26
- други	204	165
3. Други разходи, в т.ч.:	1246	808
- балансова стойност на продадени активи	1192	778
- други	54	30

За 2016 год. за одитор на дружеството е избран Стоян Георгиев Стоянов – рег. одитор. Договореното възнаграждение за заверка на ГФО е 2400 лв.без ДДС.

30. Доходи на персонала

Средносписъчният състав на персонала нает по трудови правоотношения и договори за управление за отчетния период по категории е както следва:

№	Наименование	2016 г. (ср.спис.брой)	2015 г. (ср.спис.брой)
I.	**Категории**		
1.	Орган на управление	3	3

2.	Специалисти с ръководни ф-ции		
3.	Аналитични специалисти	1	
4.	Приложни специалисти	1	4
5.	Административен персонал	6	4
6.	Персонал, зает с услуги за населението,търговията и охраната	70	53
7.	Квалифицирани производствени работници и сродни на тях занаятчии	67	50
8.	Оператори на машини и съоръжения и работници по монтаж на изделия	21	18
9.	Професии неизискващи специална квалификация	33	30
	Общо	**202**	**162**

	Текущ период	Предходен период
Разходи за заплати, в т.ч.:	1193	934
1.1.Управители	23	21
1.3. Аналитични специалисти	7	
1.4. Техници и приложни специалисти	8	25
1.5. Административен персонал	39	23
1.6. Персонал, зает с услуги на населението,търговията и охраната	413	317
1.7.Квалифицирани производствени работници	392	285
1.8. Оператори на машини	127	112
1.9. Професии неизискващи специална квалификация	184	151
2. Разходи за осигуряване		173
В т.ч. за пенсии		
3. Задължения към наети лица		63
4. Задължения към осигурителни организации		25

31. Финансови приходи и разходи

Вид	2016	2015
Финансови разходи		
Разходи за лихви по кредити	63	85
Разходи за лихви по финансов лизинг	23	21
Други лихви	6	
Общо	92	106

32. Разходи за данъци

Съгласно действащото законодателство печалбите се облагат с корпоративен данък в размер 10%.

Вид	Текущ период	Предходен период
Печалба преди увеличение/намаление	342	249
В увеличения на финансовия резултат	244	195
В намаления на финансовия резултат	241	191
Данъчна печалба	345	252
Корпоративен данък	34	25

Нямаме активи и пасиви по отсрочени данъци защото са под нивото на същественост.

33.Сделки със свързани лица

През 2015 година са изплатени сделки със свързани лица, произтичащи от наеми по договори за нает магазин и стоки за търговска дейност .

Покупки и продажби от свързани лица

Свързано лице – доставчик	Вид сделка	2016г	2015г
ПОКУПКИ			
ЕТ ТЕДИ КАМИ-90-Ваня Желева	наеми	6	4
Общо		6	4
ПРОДАЖБИ			
Кредилайн	наеми		13
ЕТ ТЕДИ КАМИ-90-Ваня Желева	стоки	33	4
Общо		33	17

34.Несигурности

Дружеството не оповестява информация за несигурностите, пред които е изправено ръководството при изготвяне на отчета.

35.Действащо предприятие

Ръководството на дружеството счита че предприятието е действащо и ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

36. Събития след датата на баланса

Няма събития, след датата на годишния финансов отчет, които следва да бъдат оповестени.

Състанител:.....
/Управител на „Тоталко" ООД/

Управител:.....
/Георги Желев/