

ИНДИВИДУАЛЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на „ТОПЛОМАРКЕТ-ХАСКОВО“ ООД за 2016 година

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Търговско дружество „Топломаркет-Хасково“ ООД е регистрирано в Търговския регистър на 24.09.2008год. с ЕИК 200384179 с капитал 5000 лева. На 06.11.2009г. е вписано увеличение на капитала, който става 548000лева. На 10.09.2010г. е вписано ново увеличение на капитала с 1024590лв., чрез апорт на недвижим имот притежаван от съдружниците.

„Топломаркет-Хасково“ ООД е със седалище и адрес на управление – 6300, гр.Хасково, бул.„Съединение“ № 67.

Дружеството НЯМА регистрирани клонове.

ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Капиталът „Топломаркет-Хасково“ ООД в размер на 1 572 590 лева, разпределен в 157259 дяла с номинална стойност по 10лева всеки.

Собственици на дружеството са:

- „ЕРАТО“ АД – 94411 дяла с номинална стойност 944110лв -60,04 % от капитала;
- „Ерато Инженеринг“ ООД – 62848 дяла с номинална стойност 628480лв – 39,96% от капитала.

ОРГАНИ НА УПРАВЛЕНИЕ

„Топломаркет-Хасково“ ООД се представлява и управлява от управител.

- Управител на дружеството през 2016 година е Аднан Еминов Юсеинов.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Предмет на дейност на Дружеството е търговия с топлотехнически съоръжения за оползотворяване на дървесна биомаса като гориво за отопление на жилищни, административни и промишлени сгради, климатична и ВиК техника и резервни части за продаваните съоръжения. Дружеството реализира дейността си основно на пазара в региона на гр.Хасково.

През 2016година Дружеството търгува със следните основни групи стоки/услуги:

1. Съоръженията за оползотворяване на дървесна биомаса като гориво за отопление.
 - 1.1 Пелетни горелки, котли и камини.
2. Съоръжения за отопление в бита и обществен сектор.
 - 2.1 Котли на твърдо, течено и газообразно гориво
 - 2.2 Електрически котли от 4 kW до 60 kW
 - 2.3 Горелки използващи течено и газообразно гориво от 6 kW до 3 MW
3. Продукти за конвективно отопление.

- 3.1 Панелни, Алюминиеви и Чугунени радиатори
- 3.2 Вентилаторни конвектори
- 4. Арматура, регулатори и измервателни устройства.
- 5. Топлоизолации.
- 6. Помпи – Циркулационни, за Водоснабдяване, Дренажни.
- 7. Бойлери за подготовка на БГВ
- 8. Буферни съдове
- 9. Тръбни системи –Тръби: РeX Al, PPR, Cu, Fe и фитинги за тях.
- 10. Разширителни съдове

Продуктите предлагани от Дружеството се реализират основно под две търговски марки: "Green eco Therm" и "Bisolid"

Заетият в Дружеството персонал към края на 2016 година е 5 човека. В края на 2015г. средносписъчният персонал е бил 4 човека.

Приходите за 2016 са в размер на общо 814 хил.лв. и са формирани от: приходи от продажба на стоки в размер на 803 хил.лв., приходи от наеми на МПС-та 4 хил.лв. и приходи от лихви за 7 хил.лв.

Разходите за оперативна дейност за 2016 год. са в размер на 819 хил.лв. и са формирани от:

- Разходи за материали 5 хил.лв
- Разходи за услуги 17 хил.лв.
- Разходи за възнаграждения 42 хил.лв.
- Разходи за осигуровки 8 хил.лв.
- Разходи за амортизация 45 хил.лв.
- Разходи за местни данъци 7 хил.лв.
- Отчетна стойност на продадените стоки 679 хил.лв.
- Отписани несъбираеми вземания 12 хил.лв.
- Други разходи 2 хил.лв.
- Финансови разходи 2 хил.лв.

ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ

Дружеството няма ангажменти в областта на научноизследователската и развойната дейност.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство Ръководството следва да изготвя ИНДИВИДУАЛЕН финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за имущественото и финансовото състояние на Дружеството към края на годината, както и за получения финансов резултат и промяната в паричните потоци за годината в съответствие с Националните счетоводни стандарти. Счетоводната политика на „Топломаркет-Хасково“ ООД е определена при спазване на изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти и е съобразена с действащата нормативна уредба за страната през отчетния период.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика, и че при изготвянето на индивидуалния финансов отчет към 31.12.2016 година е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като годишния индивидуален финансов отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

За периода след датата, към която е съставен индивидуалния финансов отчет до датата на одобряването му не са настъпили други важи и/или значителни за дейността на Дружеството некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на индивидуалния финансов отчет.

ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ, СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Към 31 декември 2016 г. „Топломаркет-Хасково“ ООД няма участия в дъщерни или асоциирани дружества. Дружеството не е емитирало облигации.

Управителят не притежава дялове от капитала на дружеството.

Управителят и съдружниците не участват като неограничено отговорни съдружници в други дружества. Управителят притежава 92% от капитала на „Ерато Инженеринг“ ООД. Договори по чл. 260 „б“ от Търговския закон – няма сключвани.

Управителят Аднан Еминов Юсеинов е управител и на „Ерато Инженеринг“ ООД.

ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ

Ръководството си е поставило следните основни цели вързани с бъдещото развитие на дружеството през 2017 г.:

Увеличаване обема на продажбите и разширяване на пазарния дял на дружеството на пазара в гр.Хасково и региона.

Ръководството не планира инвестиции за дейността и не очаква сделки от съществено значение за Дружеството през 2017 година.

ОСНОВНИ РИСКОВЕ

Капиталов риск – Дружеството управлява капитала си с цел да осигури осъществяване на дейността си като действащо предприятие и да осигури максимална възвръщаемост на съдружниците, чрез оптимизиране на отношението на дълг към капитал. Към 31.12.2016 година собствения капитал на „Топломаркет-Хасково“ ООД е в размер на 1309 хил. лв.

Кредитен риск – кредитният риск е рискът насрещната страна да не изплати договорените си задължения. Независимо от евентуална концентрация на кредитен риск по отделни договори и партньори Ръководството на „Топломаркет-Хасково“ ООД счита, че Дружеството е изложено на незначителен риск, без потенциал да повлияе съществено на резултатите, тъй като политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Ликвиден риск – ликвидният риск възниква от времевото разминаване на договорените падежи на паричните активи и задължения и възможността длъжниците да не са в състояние да уредят задълженията си към Дружеството в стандартните срокове. С оглед на обявената несъстоятелност на „Ерато Холдинг“ АД, Дружеството има вероятност да не получи дадените като заем средства в размер на 71764 лв.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото основния процент негови операции и сделки са деноминирани в български лева и/или в евро.

Лихвен риск

Чувствителните към лихвените нива активи на дружеството възлизат на 71764 лв. Лихвените плащания по тях са формирани от базов лихвен процент плюс надбавка. При евентуална вариация на лихвения процент размерът на лихвата не би имал съществено отражение върху финансовият резултат за периода

АДНАН ЮСЕИНОВ - УПРАВИТЕЛ

28.02.2017 г.

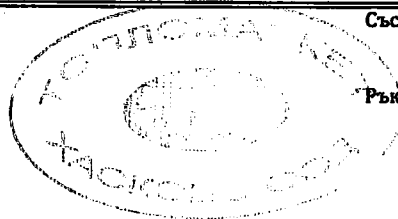


СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"ТОПЛОМАРКЕТ ХАСКОВО" ООД
към 31.12.2016 г.

АКТИВ		
# Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година
A. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Дълготрайни материални активи		
1 Земи и сгради, в т.ч.:	786	828
- сгради	786	828
2 Съоръжения и други	2	4
Общо за група I:	788	832
II. Отсрочени данъци	24	24
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A:	812	856
B. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1 Суровини и материали	8	8
2 Продукция и стоки в т.ч.:	369	340
- стоки	369	340
Общо за група I:	377	348
II. Вземания		
1 Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	38	39
2 Вземания от предприятия от група в т.ч.:	177	176
Общо за група II:	215	215
III. Парични средства, в т.ч.:	24	44
- в брой	17	5
- безсрочни сметки (депозити)	7	39
Общо за група III:	24	44
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B:	616	607
СУМА НА АКТИВА	1 428	1 463
ПАСИВ		
# Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година
A. Собствен капитал		
I. Записан капитал	1 573	1 573
II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- непокрита загуба	(259)	(248)
Общо за група II:	(259)	(248)
III. Текуща печалба (загуба)	(5)	(11)
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "A":	1 309	1 314
B. Задължения		
1 Задължения към доставчици, в т.ч.:	100	136
- до 1 година	100	136
2 Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	10	2
- до 1 година	10	2
3 Други задължения, в т.ч.:	9	11
- до 1 година	9	11
- към персонала, в т.ч.:	4	4
- до 1 година	4	4
- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
- до 1 година	1	1
- данъчни задължения	4	6
- до 1 година	4	6
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "B" в т.ч.:	119	149
- до 1 година	119	149
СУМА НА ПАСИВА	1 428	1 463

Дата на съставяне:
27.02.2017 г.

Съставител:
Искра Керемедчиева
Ръководител:
Адан-Емин Юсеинов



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"ТОПЛОМАРКЕТ ХАСКОВО" ООД
за 2016 г.

# Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
A А. РАЗХОДИ		
1 Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	22	20
а суровини и материали	5	5
б външни услуги	17	15
2 Разходи за персонала, в т.ч.:	50	45
а разходи за възнаграждения	42	38
б разходи за осигуровки, в т.ч.:	8	7
3 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	45	49
а разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	45	49
- разходи за амортизация	45	49
4 Други разходи, в т.ч.:	700	733
а балансова стойност на продадени активи	679	723
б други разходи	21	10
Общо разходи за оперативната дейност	817	847
5 Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	2	1
Общо финансови разходи	2	1
Общо разходи за обичайната дейност	819	848
Общо разходи	819	848
6 Разходи за данъци от печалбата		(1)
Всичко	819	847

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
Б ПРИХОДИ		
1 Нетни приходи от продажби в т.ч.:	807	829
а стоки	803	825
б услуги	4	4
2 Други приходи, в т.ч.:	-	-
Общо приходи от оперативната дейност	807	829
3 Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	7	7
а приходи от предприятия от група	7	7
Общо финансови приходи	7	7
Общо приходи от обичайната дейност	814	836
4 Загуба от обичайната дейност	5	12
Общо приходи	814	836
5 Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	5	12
6 Загуба	5	11
Всичко	819	847

Дата на съставяне:
27.02.2017 г.



Съставител: 
Искра Керемедчиева

Ръководител: 
Аднан Еминев Юсеинов

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
"ТОПЛОМАРКЕТ ХАСКОВО" ООД
за 2016 г.

#	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
A.	Парични потоци от основна дейност						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	909	871	38	898	812	86
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		47	(47)		46	(46)
	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и						
3	други подобни		2	(2)			-
4	Други парични потоци от основна дейност		7	(7)		7	(7)
	Всичко парични потоци от основна дейност (A)	909	927	(18)	898	865	33
Б.	Парични потоци от инвестиционна дейност						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		2	(2)			-
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	2	(2)	-	-	-
В.	Парични потоци от финансова дейност						
	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други					2	(2)
1	подобни			-		2	(2)
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	-	-	-	2	(2)
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	909	929	(20)	898	867	31
Д.	Парични средства в началото на периода			44			13
Е.	Парични средства в края на периода			24			44

Дата:
27.02.2017 г.

Съставител:
Искра Керемедчиева

Ръководител:
Абнан Еминов Юсеинов



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
"ТОПЛОМАРКЕТ ХАСКОВО" ООД
за 2016 г.

(Хил.лв)

№	Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
			Неразпределен а печалба	Непокрита загуба		
1	Салдо в началото на отчетния период	1 573	-	(248)	(11)	1 314
2	Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	1 573	-	(248)	(11)	1 314
3	Финансов резултат от текущия период		-	(11)	11	-
4	Покриване на загуба		-	(259)	(5)	1 309
5	Салдо към края на отчетния период	1 573	-	(259)	(5)	1 309
6	Собствен капитал към края на отчетния период	1 573	-	(259)	(5)	1 309

Дата на съставяне:
27.02.2017 г.

Съставител:

Ръководител:

Аднан Еминов Юсеинов



ПРИЛОЖЕНИЯ към годишен финансов отчет на "ТОПЛОМАРКЕТ ХАСКОВО" ООД за 2016
всички суми са в хил. лв., освен ако не е посочено друго

1 Обща информация

Наименование на предприятието "ТОПЛОМАРКЕТ ХАСКОВО" ООД
Държава на регистрация България
Седалище и адрес на управление гр. Хасково, бул. "Съединение" № 67
Регистрирани клонове по ТЗ Няма
Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.
От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Собственост и управление	Брой	Стойност	Платени	Дял
Собственици	Дялове	(лв.)	(лв.)	
"БРАТО" АД	94 411	944 110	944 110	60,04%
"Брато Инженеринг" ООД	62 848	628 480	628 480	39,96%
ОБЩО:	157 259	1 572 590	1 572 590	100%

Управител/и

- Аднан Еминов Юсеинов

Предмет на дейност:

Търговия на дребно с други нехранителни стоки

2 База за изготвяне на финансовите отчети

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005 г., Обн. ДВ. бр.30 от 7 Април 2005г., изм. ДВ. бр.86 от 26 Октомври 2007г., изм. и доп. ДВ. бр.3 от 12 Януари 2016г.
Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

3 Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания

Дълготрайни материални активи

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	Средна норма на полезен живот (год.)
	2016
Сгради	25
Машини	7
Производствено оборудване и апаратура	7
Съоръжения	10
Транспортни средства	5

Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.
За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Инвестиционни имоти

Инвестиционен имот - имот (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), по-скоро за получаване на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала.

Финансови активи

Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.

Краткосрочни финансови активи

Краткосрочните финансови активи се класифицират и оценяват съобразно изискванията на СС32.

Вземания

Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

Когато предоставянето на пари, стоки или услуги на дадени дебитори е с намерение получените финансови активи да бъдат продадени незабавно или в близко бъдеще, те се класифицират като финансови активи, държани за търгуване.

Приложения

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по цена на придобиване. След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост.

Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.

Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.

Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания, които са:

- без фиксиран падеж;
 - с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет;
- Като дългосрочни се класифицират вземания, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

- Основен/записан капитал – представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация.
- Законови резерви – образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон на РБългария.
- Резерв съгласно учредителен акт - образувани съгласно устава на дружеството
- Други резерви – образувани по решение на общото събрание на дружеството от:

разпределение на финансов резултат

Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС8.

Финансови пасиви

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

- предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
- размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Финансовите пасиви се класифицират според СС 32.

Задължения

Класифициране на задълженията:

Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Финансовите пасиви, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Като задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС 19 тук се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход непозвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Дружеството оценява дългосрочните доходи на персонала като несъществени.

Текущите данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство и са представени по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък. За просрочените задължения по данъци са начислени дължимите лихви за забава.

Приложения

Провизии се начисляват по най добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието по повод на конструктивни и правни задължения възникнали в резултат на минали събития.

Като краткосрочни се класифицират задължения, които са:

- без фиксиран падеж;
- с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет;

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката.

Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Промяна в активите или пасивите по отсрочени данъци възниква на основание на промяна в данъчните ставки, данъчното законодателство или очаквания начин на възстановяване на актива или уреждане на пасива. Промяната се отразява като увеличение/намаление на нетната печалба/загуба за периода, освен ако промяната касае отсрочени данъчни активи или пасиви отчетени директно в собствения капитал.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовия отчет отделно от другите активи и пасиви.

Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС32 и СС36 регламентирани отчитането на обезценка на различните видове активи.

Съгласно СС 36, когато възстановимата стойност на актива спадне под балансовата (преносната) стойност на актива, предприятието отразява намаление на балансовата стойност до размера на възстановимата му стойност. Намалението се третира като загуба от обезценка. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността. Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.

Когато е невъзможно да се определи възстановимата стойност на отделен актив, предприятието определя възстановимата стойност на генериращия парични постъпления обект, към който принадлежи и оценяваният актив.

Според разпоредбите на СС 32 финансовият актив е обезценен, ако балансовата му стойност е по-голяма от очакваната му възстановима стойност. В края на всеки отчетен период предприятието определя дали съществува някакво обективно обстоятелство за обезценяване на дадения финансов актив или група финансови активи. Ако съществува такова обстоятелство, предприятието определя възстановимата стойност на финансовите активи и представя намалението или като текущ финансов разход, или като намаление на резерва от преоценка, ако той е положителна величина. Сумата, превишаваща създадения резерв, се отчита като текущ финансов разход. Когато за финансовия актив е създаден резерв от преоценка, който е отрицателна величина, обезценката се отчита като текущ финансов разход и като намаление на този резерв.

През 2016 г. не са отчетени обезценки, освен на отписани несъбираеми вземания с изтекла давност.

Провизии, условни задължения и условни активи

Провизия се признава в баланса и като текущ разход, когато дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, и има вероятност за покриването ѝ да бъде необходим определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи. Провизията е реално съществуващо задължение на предприятието към датата на финансовия отчет, за което сумата или времето на погасяване са несигурни, неопределими с точност.

Приложения

За признаването ѝ се прилага най-добрата и надеждна приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса, при отчитането на която се вземат под внимание рисковите и несигурни събития и обстоятелства, които ги съпътстват.

Към всяка дата на баланса сумите на признатите провизии се преразглеждат и и коригират - актуализират чрез доначисляване на провизии или чрез намаляване на вече отчетените провизии, с цел тяхната най-добра приблизителна оценка. В случаите, в които се установи, че за погасяването на задължението вече не е вероятно да настъпи изтичане на ресурси, съдържащи икономически ползи, провизията се реинтегрира.

Съдебни спорове

Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, предприятието признава провизия.

Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на предприятието. В случаите, когато не може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението се оповестява като потенциално задължение.

Разходи за демонтаж и изваждане от употреба

Провизия за разходи за демонтаж и изваждане от употреба се признават, когато дружеството има договорно задължение, от което произтича необходимостта от преместване, демонтиране, изваждане от употреба на съществени за дейността активи, което обстоятелство е свързано с изтичане на определен поток, съдържащ икономически ползи.

Провизия се признава до очаквания размер на разходите на база експертна оценка на независими експерти или вътрешни специалисти.

Разходи за опазване на околната среда

В случаите, в които по силата на законови и подзаконови нормативни актове дружеството следва да планира и направи разходи за намаляване на вредното влияние върху околната среда, или възстановяване на щетите, нанесени върху околната среда, се признава провизия.

Провизия се признава до очаквания размер на разходите на база експертна оценка на независими експерти или вътрешни специалисти. Извършените от наемодателя или от наемателя разходи, свързани с подготовката и сключването на лизинговия договор (комисионни, такси и др.) се отчитат като разходи за дейността за текущия период.

Свързани лица

Свързани лица - лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал. Сделки между свързани лица - прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена

Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва печалбата или загубата от обичайната дейност, коригирана с разходите за данъци върху печалбата и алтернативни данъци.

Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които Дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

- Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи - при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите;

Приложения

- При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента;
- При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор;
- Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора;
- Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Отчет за паричния поток

Дружеството отчита и представя паричните потоци по прекия метод съгласно изискванията на СС 7.

Отчет за собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на:

- Нетна печалба и загуба за периода
- Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода
- Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.
- Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8.
- Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците.
- Настъпилите промени в резултат на всички изменения по всички елементи на собствения капитал.

4 Други оповестявания

Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС 10

Фундаментални грешки

През отчетния период не е констатирана грешка, свързана с представяне на финансово-счетоводната информация за предходен(ни) период(и).

Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки 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.

Действащо предприятие и несигурности

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие.

5 Приходи

	2016	2015
Продажба на стоки	803	825
отоплителна и климатична техника	803	825
Общо приходи от продажба на стоки	803	825
Извършване на услуги	4	4
наеми на ДМА	4	4
Общо приходи от услуги	4	4

6 Разходи за материали

	2016	2015
Горива за отопление	2	2
Горивни и смазочни материали	2	2
Офис материали и консумативи	1	1
Общо Разходи за материали	5	5

7 Разходи за външни услуги

	2016	2015
Наем	1	1
Застраховки	1	1
Консултантски и професионални услуги	3	2

Приложения

Комуникационни услуги	1	1
Поддръжка на МПС	1	1
Пощенски разходи	1	1
Ел.енергия	3	3
Охрана	1	1
Подизпълнители	5	4
Общо Разходи за външни услуги	17	15

8 Разходи за персонала

	2016	2015
Текущи възнаграждения	42	38
Вноски по социалното осигуряване, в т.ч.	8	7
Общо разходи за персонала	50	45
<i>Средноспистъчен брой на персонала</i>	<i>5</i>	<i>4</i>

Персонал по категории	Средно спистъчен брой	Разходи за възнаграждения	Разходи за СО	Пенсионно осигуряване	Общо 2016
Персонал зает с услуги на населението	4	35	3	4	42
Административен персонал	1	7		1	8
Общо за персонала:	5	42	3	5	50

9 Други разходи

Балансова стойност на продадени активи (БСПА)	2016	2015
БСПА на продадени стоки	679	723
Общо БСПА	679	723

Други разходи	2016	2015
Отписани активи-вземания	12	3
МДТ	7	6
Други	2	1
Общо Други разходи	21	10

10 Финансови приходи и разходи

Финансови приходи	2016	2015
Приходи от лихви	7	7
Общо финансови приходи	7	7

Финансови разходи	2016	2015
Банкови такси и комисионни	2	1
Общо финансови разходи	2	1

11 Данъчно облагане

	2016	2015
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината		(1)
Общ разход за данъци върху печалбата, отчетени в ОПР	0	(1)

12 Дълготрайни материални активи

Предприятието не разполага с информация за стойността на ползвани ДМА - чужда собственост

Няма ДМА с ограничени права и поети ангажменти и аванси за придобиване

Отчетна стойност на напълно амортизирани ДМА	2016	2015
Съоръжения и други	52	52

13 Инвестиции

Дружеството има дялово участие в капитала на "Топломаркет-Хасково"ООД за 628хил.лв.

Ръководството не е запознато с информация, индикираща съществени условия задължения, обвързващи дружеството по отношение на участието си в капитала на други предприятия.

14 Материални запаси

	2016	2015
Основни материали	8	8

Общо Материални запаси

15 Вземания

	2016	2015
Търговски вземания	143	143
Търговски вземания	72	72
Кредити на предприятия от групата	215	215
Търговски вземания (нето)	215	215

Търговските вземания от клиенти и аванси на доставчици са текущи, деноминирани в лева и се отнасят за доставки на материали и услуги.

16 Парични средства и парични еквиваленти

	2016	2015
Парични средства в каса	17	5
- в лева	17	5
Разплащателни сметки	7	39
- в лева	7	39
Общо парични средства и парични еквиваленти	24	44

17 Търговски и други задължения

	2016	2015
Търговски задължения	110	138
Задължения към персонала	4	4
Задължения към осигурители	1	1
ДДС за доплащане	4	6
Общо	119	149

Задълженията към доставчици са левови, безлихвени, текущи и са свързани със закупени материали и услуги.

На база извършени приблизителни оценки, ръководството преценява, че задълженията за персонала, дължими като обезщетение при пенсиониране са несъществени.

Данничните задължения на дружеството са текущи. До датата на изготвяне на отчета в дружеството не са извършени ревизии и проверки.

18 Сделки между свързани лица

Данни за отношенията на свързаност

Свързано лице	Вид свързаност
"Ерато Холдинг" АД в несъстоятелност	Компания-майка
"Ерато" АД	Компания-майка
"Ерато Инженеринг" ООД	Други свързани лица
"Ерато Лес" ООД	Други свързани лица
"Ерато Ресурс" ООД	Други свързани лица
"Ерато Продукт" ООД	Други свързани лица

Вид на сделката / Наименование на свързаното лице (СЛ)	Година	Продажби на СЛ	Покупки от СЛ	Суми, дължими от СЛ	Суми, дължими на СЛ
Покупко-продажба на продукция или стоки					
"Ерато" АД	2016		19	0	4
"Ерато" АД	2015		2	0	1
"Ерато Инженеринг" ООД	2016	283	12	79	5
"Ерато Инженеринг" ООД	2015	294		74	
"Ерато Продукт" ООД	2016				1
"Ерато Продукт" ООД	2015				1
"Ерато Ресурс" ООД	2016				
"Ерато Ресурс" ООД	2015			3	
Оказване или получаване на услуги					
"Ерато Лес" ООД	2016				
"Ерато Лес" ООД	2015			8	

Заеми

"Ерато Лес" ООД	2016	1	0
"Ерато Лес" ООД	2015	1	0
"Ерато Холдинг" АД в несъстоятелност	2016	71	0

Приложения

"Ерато Холдинг" АД в несъстоятелност	2015	71	0
Лихви по заеми от/на свързани лица			
"Ерато Лес" ООД	2016	1	3
"Ерато Лес" ООД	2015	1	3
"Ерато Холдинг" АД в несъстоятелност	2016	7	23
"Ерато Холдинг" АД в несъстоятелност	2015	7	16

Разчети със свързани лица
Разчети със свързани лица

2016
2015

Вземания от СЛ	Задължения към СЛ
177	10
176	2

Предоставени заеми на свързани лица	Сума лева	Лихвен %	Обезпечения/ Гаранции	Падеж
"Ерато Лес" ООД	948	договорен		2017г
"Ерато Холдинг" АД в несъстоятелност	70 816	зак. лихва		2017г
Всичко предоставени заеми:	71 764			

19 Условни задължения и ангажименти

Основано на анализ, ръководството е преценило, че не съществува вероятна необходимост от изходящ паричен поток ресурси, включващи икономически ползи, които да бъдат оповестени като условни задължения.

Дела, водени от предприятието - изпълнителни дела срещу длъжници за общо 206343лв

Дела, заведени срещу предприятието - няма

20 Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

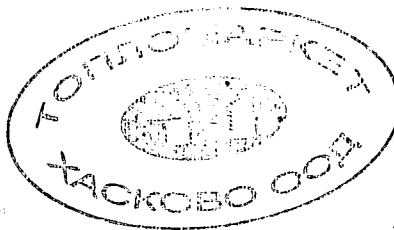
Съставител:

Искра Карембчиева

Ръководител:

Аднан Еминов Юсеинов

Дата: 27.02.2017г.



Показатели	Осчетовна стойност на нетърговските активи:			Процесна стойност		Процесна амортизация		Величина в стойност в края на периода
	в началото на периода	в края на периода	в края на периода	в началото на периода	в края на периода	в началото на периода	в края на периода	
I. Нематериални активи								
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	5	5	5	5	5	5	5	5
Общо за група I:	5	5	5	5	5	5	5	5
II. Дегазификационни материали								
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 043	1 043	1 043	1 043	1 043	215	42	257
- земи	1 043	1 043	1 043	1 043	1 043	215	42	257
- сгради	52	53	53	53	53	48	3	51
2. Съоръжения и други	1 095	2	1 096	1 096	1 096	263	45	308
Общо за група II:	2 138	1 098	2 139	2 139	2 139	486	89	1 656
Общо за група III:	2 138	1 098	2 139	2 139	2 139	486	89	1 656
III. Отсрочени данели	24	24	24	24	24	-	-	24
Общо нетърговски активи (I+II+III)	1 124	2	1 125	1 125	1 125	268	45	313
								812

* Неприходите за дивиденди от дъщерни дружества от консолидирана сума се признават за дивиденди за дъщерни дружества на отчитане на съставните активи.

Дата на съставяне:
27.02.2017 г.

Съставител:

Искра Кръстьева
Ръководител
Аудит Експерт

