"ТИМБИ" ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗА

***2016** година*

Варна, **28 Март 2017**

TRIAL MODE − Click here for more information

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"ТИМБИ" 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**	**5**	**5**
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			**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:	-	-	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	-	-	*Общо за група IV:*	-	-
- земи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**	79	139
- сгради			- неразпределена печалба	79	149
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба		(10)
3. Съоръжения и други	27	27	*Общо за група V:*	*79*	*139*
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	52	49
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	**136**	**193**
Общо за група II:	**27**	**27**	**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	71		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:	*71*	-	- над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	-	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**98**	**27**	- до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година		
I.Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	-	-
1. Суровини и материали			- до 1 година		
2. Незавършено производство			- над 1 година		
3. Продукция и стоки в т.ч.:	1	1	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	-	-
- продукция			- до 1 година		
- стоки	1	1	- над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:	-	-
Общо за група I:	*1*	*1*	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	9	7	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.:			- над 1 година	-	-
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	8	3
Общо за група II:	*9*	*7*	- до 1 година	8	3
III. Инвестиции			- над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	1	1
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година	1	1
3. Други инвестиции			- над 1 година	-	-
Общо за група III:	-	-	- осигурителни задължения, в т.ч.:	-	-
			- до 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:	*34*	*160*	- над 1 година	-	-
- в брой	28	153	- данъчни задължения	4	3
- безсрочни сметки (депозити)	6	7	- до 1 година	4	3
Общо за група IV:	*34*	*160*	- над 1 година		
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	8	4
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	**44**	**168**	- до 1 година	8	4
			- над 1 година	-	-
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	-	-
Г. Разходи за бъдещи периоди	2	2	- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	**144**	**197**	СУМА НА ПАСИВА	**144**	**197**

Дата на съставяне:
Варна, 28 Март 2017

Съставител: **Иван Радев Михалев**

Ръководител: **Димитър Веселинов Христов**

"ТИМБИ" ЕООД ВАРНА

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"ТИМБИ" 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.:**	**111**	**83**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**33**	**23**	а) продукция		
а) суровини и материали	7	7	б) стоки		
б) външни услуги	26	16	в) услуги	111	83
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**12**	**6**	**2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство**		
а) разходи за възнаграждения	10	5	**3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин**		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	2	1	**4. Други приходи, в т.ч.:**		12
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финасирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**7**	**4**	***Общо приходи от оперативната дейност***	**111**	**95**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**7**	**4**	**5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:**		
- разходи за амортизация	7	4	- 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					
5. Други разходи, в т.ч.:	**3**	**14**	- приходи от участия в предприятия от група		
а) балансова стойност на продадени активи		**10**	**7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:**	-	-
б) провизии			а) приходи от предприятия от група		
Общо разходи за оперативната дейност	**55**	**47**	б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:	-	-	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			***Общо финансови приходи***	-	-
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		-			
- разходи, свързани с предприятия от група	-	-			
- отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи	-	-			
Общо разходи за обичайната дейност	**55**	**47**	***Общо приходи от обичайната дейност***	**111**	**95**
8. Печалба от обичайната дейност	**56**	**48**	**8. Загуба от обичайната дейност**	-	-
9. Извънредни разходи		8	**9. Извънредни приходи**	2	15
Общо разходи	**55**	**55**	***Общо приходи***	**113**	**110**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**58**	**55**	**10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)**	-	-
11. Разходи за данъци от печалбата	*6*	*6*			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба	**52**	**49**	**11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)**	-	-
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	**113**	**110**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**113**	**110**

Дата на съставяне:
Варна, 28 Март 2017

Съставител: Иван Радев Михалев

Ръководител: Димитър Веселинов Христов

"ТИМБИ" ВАРНА ЕООД

ОТЧЕТ
за паричните потоци
"ТИМБИ" 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	133	36	97	98	37	61
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	13	(12)	1	7	(6)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		2	(2)			-
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		7	(7)		7	(7)
7	Плащания при разпределения на печалби		4	(4)			-
8	Други парични потоци от основна дейност	2	18	(16)	15	12	3
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***136***	***80***	***56***	***114***	***63***	***51***
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		8	(8)	12	45	(33)
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)	-	**8**	**(8)**	**12**	**45**	**(33)**
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		71	(71)			-
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		103	(103)			-
5	Плащания на задължения по лизингови договори			-			-
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
7	Други парични потоци от финансова дейност			-			-
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	**174**	**(174)**	-	-	-
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**136**	**262**	**(126)**	**126**	**108**	**18**
Д.	Парични средства в началото на периода			**160**			**142**
Е.	**Парични средства в края на периода**			**34**			**160**

Дата:
Варна, 28 Март 2017

Съставител:
Иван Радев Михалев

Ръководител:
Димитър Веселинов Христов

"ТИМБИ" ВАРНА ЕООД

ОТЧЕТ
за собствения капитал
"ТИМБИ" 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	**5**	-	-	-	-	-	-	**150**	**(10)**	**49**	**193**
2. Промени в счетоводната политика											-
3. Грешки											-
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**	-	-	-	-	-	-	**150**	**(10)**	**49**	**193**
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											-
- увеличение											-
- намаление											-
6. Финансов резултат от текущия период										52	**52**
7. Разпределние на печалба в т.ч.:								(60)		(49)	**(109)**
- за дивиденти								(109)			**(109)**
8. Покриване на загуба								(10)	10		**(0)**
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-
- увеличения											-
- намаления											-
10. Други изменения в собствения капитал											-
11. Салдо към края на отчетния период	**5**	-	-	-	-	-	-	**79**	-	**52**	**136**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период	**5**	-	-	-		-	-	**79**	-	**52**	**136**

Дата на съставяне:
Варна, 28 Март 2017

Съставител:
Иван Радев Михалев

Ръководител:
Димитър Веселинов Христов

"ТИМБИ" ВАРНА ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет за 2016 година

на "Тимби"ЕООД

(наименование и правна форма на предприятието)

гр. Варна

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. ПРАВЕН СТАТУТ

"Тимби"ЕООД е основано през 2007 год. като еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано от Варненски Окръжен Съд с решение № 1432 от 13.02.2007 г., вписано в регистъра на търговските дружества под № 16, том 707, стр.62 по ф. д. № 703/2007 г. / ЕИК 148086451 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. Варна, община Варна, ул.Дубровник № 36, ет.1, ап.2

Адресът за кореспонденция е гр.Варна, ул. Дубровник № 36, ет.1, ап.2. През отчетната 2016 г. се управлява и се представлява от Димитър Веселинов Христов

2. Капитал

Дружеството е:

100 % - частна собственост;

За дружества с ограничена отговорност:

Регистрираният основен капитал на дружеството е: 5000,00 лв.

3. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е:производство и покупка на стоки с цел продажба, търговско представителство и посредничество, спедиционна, комисионна, складова и лизингова дейност, външноикономическа дейност, транспортна дейност, рекламна, импресарска, програмна, производство, реализация и търговия с всякаква селскостопанска продукция, семена и торове в страната и чужбина, предоставяне на всякакви услуги на населението, покупка, строеж и обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба и хотелиерска, ресторантьорска и туристически дейности (след лиценз).

Основната дейност на предприятието включва:

Разнос, продажба, лепене и разпространение на рекламни материали и даване под наем и експлоатация на недвижими имоти.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящите финансови отчети на "Тимби"ЕООД са изготвени в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти в сила от 01.01.2016г.

2. Отчетна валута

Финансовите отчети са изготвени и представени в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена.

3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческа цена.

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетна реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

4. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

5. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

Валутният курс, използван към 31.12.2016г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е, както следва:

EUR 1,95583

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Нетекущи (дълготрайни) активи

1. Дълготрайни материални активи

1.1. Като дълготрайни материални активи в "Тимби"ЕООД се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700,00 лева се капитализират.

1.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

б) Себестойност - когато са създадени в предприятието (направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи).

в) Справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка.

г) По оценка, приета от съда и от ОС на дружеството плюс всички преки разходи - когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

д) По справедливата стойност на получения актив - при замяна или частична замяна срещу несходен дълготраен материален актив или други активи.

е) По балансова стойност на отдадения актив - при замяна на подобен актив, който има сходна употреба в същата сфера на стопанската дейност и сходна справедлива стойност.

1.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

1.4. След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

1.5. 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.

Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

1.6. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод.

Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

2. Стоково-материални запаси

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е:

А.Препоръчителен подход - стоково-материалните запаси се отписват по метода на конкретно определената стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партиди производства, проекти или клиенти.

Когато няма условия за прилагане на метода на конкретно определената стойност се прилага един от следните методи:

а) Първа входяща - първа изходяща (ПРО) стойност съгласно приложимия СС № 2

б) Среднопретеглена стойност съгласно приложимия СС № 2.

3. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка.

4. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности, разплащателни сметки в банки, акредитиви.

5. Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на "Тимби"ЕООД, с изключение на стоково-материалните запаси, активите, придобивани чрез договори за строителна дейност, активите, произтичащи от доходи на персонала, финансовите активи, включени в обхвата на СС № 32 „Финансови инструменти", инвестиционните имоти, оценявани по справедлива стойност, биологичните активи, оценявани по справедлива стойност, намалена с очакваните разходи при

продажба и отсрочени данъчни активи, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, с цел да се идентифицира наличието или не на признаци за обезценка.

6. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана. Непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

7. Доходи на персонала

В предприятието са реализират и начисляват суми за доходи на персонала по видове, както следва:

7.1. ***Краткосрочни доходи*** на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях.

Предприятието признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

7.2. ***Доходи при напускане*** - доходи при прекратяване на трудовото или служебното правоотношение преди нормалния срок за пенсиониране.

8. Търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент. *(виж оповестяване на финансови инструменти).*

9. Приходи

Основните източници на приходи през 2016г. за "Тимби"ЕООД са от Разнос, продажба, лепене и разпространение на рекламни материали – 93%. Отдаване под наем на недвижим имот – 7%

Приходът от продажбата на продукция, стоки и други активи се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходът, създаден от ползването на активи на предприятието от други лица във вид на лихви, лицензионни такси и дивиденти се признава, когато сумата на приходите може да бъде надеждно изчислена и за предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката.

Лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива. Лихвеният приход включва разликата между отчетната стойност на дълговото вложение и сумата му на падежа. Ефективният доход се определя чрез лихвения процент, с който се дисконтира потокът от бъдещите парични постъпления, очаквани през срока на ползване на актива, до сумата на началната отчетна стойност на актива.

10. Ефекти от промените във валутните курсове

Текуща оценка на валутните активи и пасиви в „Тимби"ЕООД се извършва месечно. Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет е извършена оценка на валутните активи и пасиви по заключителен курс.

11. Промени в счетоводната политика

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

а) приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;

б) приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

IV. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Дълготрайни материални активи

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
на "ТИМБИ" ЕООД към 31.12.2015 г.

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Проценена стойност	Амортизации				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода	увеличение	намаление		
				(1+2-3)			(4+5-6)				(8+9-10)			(11+12-13)	(7-14)
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Обща за група I:															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради в т. ч.															
- земи															
- сради															
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	**3**			**3**			**3**	**3**			**3**			**3**	
3. Транспортни средства	**29**	**8**		**37**			**37**	**2**	**7**		**10**			**10**	**27**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Обща за група II:	**32**	**8**		**40**			**40**	**5**	**7**		**13**			**13**	**27**
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми		71		**71**			**71**								**71**
7. Изкупени собствени акции															
Обща за група III:		**71**		**71**			**71**								**71**
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	**32**	**79**		**110**			**110**	**5**	**7**		**13**			**13**	**98**

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	*Средна норма на полезен живот (год.)*	
	2016 г.	*2015 г.*
Компютри, периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер, мобилни телефони	50%	50%
Автомобили	25%	25%

2. Стоково-материални запаси

2.1. Отчетната стойност на стоково-материалните запаси, представени по нетна реализируема стойност към датата на годишния финансов отчет е 1 хил.лв.

3. Търговски и други вземания

Вземания	***2016 г.***		
	Сума на вземането (хил.лв.):	***Степен на ликвидност***	
		До 12 месеца	***Над 12 месеца***
III. Вземания от клиенти, в т. ч. (отчетна стойност, +):	9	9	
1 . Вземания от свързани лица			
2. Вземания от предоставени заеми натрети лица	71		71
XI. Суми за възстановяване от бюджета, в т. ч.:			
2. **Данък върху добавената стойност**			
Всичко сума на вземанията (отчетна стойност, +):	80	9	71
Нетен размер на вземанията:	80	9	71

4. Пари и парични еквиваленти

4.1. Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

Компонент :	***Сума (хил.лв.):***	
	2016 г.	***2015 г.***
Парични средства в брой:	**28**	**153**
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки	6	7
Общо:	**34**	**160**

5. Данъци от печалбата

5.1. Текущ данък върху печалбата

Параметри:	***Стойност (хил.лв.)***	
	2016 г.	***2014 г.***
Облагаема печалба	58	44
Ставка на корпоративния данък	10%	10%
Данък върху печалбата	6	4

6. Доходи на персонала

6.1. Средносписъчен брой на персонала:

Категория персонал	***Средносписъчен състав (брой)***
	2016 г.
Общо:	2

6.2. Краткосрочни доходи на персонала Сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала:

Категория персонал	*Сума (хил.лв.)*	
	2016 г.	*2015 г.*
Възнаграждения	10	5
Осигуровки	2	1
Общо:	12	6

7. Търговски и други задължения

Задължения	2016 г.			*2015 г.*		
	Сума на задължението (хил.лв.):	*В т. ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)*	*Обезпечение:*	*Сума на задължението (хил.лв.):*	*В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)*	*Обезпечение:*
1. По заеми, в т. ч.:						
1.1 Заеми от финансови предприятия	0			0		
2. *Задължения към доставчици и клиенти*	0			0		
3. Други задължения, в т.ч.:	4			4		
3.1 Данъчни задължения	4			3		

8. Приходи

8.1. Приходи от продажби

Приходи от продажби	*Приход - стойност (хил.лв.)*	
	2016 г.	*2015 г.*
Продажба на услуги	*111*	*83*
Продажба на стоки		12
Общо *приходи от продажби на услуги*	111	95

8.2. Приходи от лихви

Приходи от лихви	*Приход - стойност (хил.лв.)*	
	2016 г.	*2015 г.*
По предоставени заеми	*0*	*0*
Общо *приходи от лихви:*	*0*	*0*

9. Разходи

9.1. Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

Категория разходи	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2016 г.	*2015 г.*
Разходи за материали	7	7
Разходи за услуги	26	16
Разходи за амортизации	7	4
Разходи за персонала	12	6
Други разходи	3	14
Разходи от обезценка на текущи активи		
Общо оперативни разходи:	55	47

9.2. Същност на отчетените финансови разходи през периода

Категория финансови разходи	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2016 г.	*2015 г.*
Разходи за обезценка		
Разходи от отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
Разходи за лихви		
Разходи от отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Други финансови разходи		
Общо финансови разходи:	*0*	*0*

10.КОРЕКЦИИ НА ГРЕШКИ И СЪБИТИЯ ОТМИНАЛИ ПЕРИОДИ

През отчетния период не са констатирана грешка, свързана с представяне на счетоводната информация.

11.СЪБИТИЯ, НАСТЪПЕЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

След датата на годишния финансов отчет не са настъпели събития, които следва да бъдат класифицирани като коригиращи или не коригиращи по смисъла на СС 10 "Събития, настъпели след датата на годишния финансов отчет"

Дата на съставяне: 28.03.2017 г.
гр.Варна

Съставител: ..... /Иван Михалев/

Ръководител: ..... /Димитър Христов/

"ТИМБИ" ВАРНА ЕООД