ДАКС ТРЕЙДИНГ ООД
Годишен Финансов Отчет

31 декември 2016

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2016 г. НА ДАКС ТРЕЙДИНГ ООД

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2016 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти , приети в България.

Този доклад е изготвен в съответствие с българското законодателство и на основание чл. 39 от Закона за счетоводството. Целта на доклада е краткото представяне на резултатите от дейността на Дружеството.

I. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1. Обща информация

Дружеството е вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията на 04.11.2014 г. със съдружници: Гластек БГ ЕООД и Валентин Йорданов Здравков. Дружеството е регистрирано с основен капитал в размер на 1000 лева. Дружеството се представлява от изпълняващия длъжността управител – Валентин Йорданов Здравков

2. Основна дейност

Търговия на едро със стъкло, търговия с машини и инструменти за обработка на стъкло, търговия с консумативи свързани със стъклопреработката, обработка на стъкло и производство на изделия от стъкло

II. ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ И РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА

1. Съдържание на отчета за дейността

Отчетната година е трета за дружеството. През нея то реализира нетни приходи от продажба в размер на 9 849 хил. лева. Дружеството работи с общоприетите за сферата на търговията със стъкло надценки. За 2016 г. финансовия резултат е печалба в размер на 279 хил. лева. Финансовото състояние на дружеството е стабилно. Структурата на ГФО разкрива, че дружеството работи със собствен капитал и заемни средства от банки. Финансовата политика на дружеството е в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство за 2016 г. За база за изготвянето на финансовите отчети са възприети Националните счетоводни стандарти (НСС), приети с ПМС N: 394 от 30.12.2015 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП, приети с ПМС N: 46 от 2005 г.. Основните принципи, методите за отчитане на активите и пасивите и признаването на разходите и приходите са подробно изложени в приложенията към годишния финансов отчет.

2. Човешки ресурси

Към 31.12.2016 г. общият брой на служителите в Дакс Трейдинг ООД възлиза на 24 души, с 23 от които дружеството е в трудово-правни отношения и 1 бр. лица в извънтрудови правоотношения, по Договори за управление и контрол. Разпределението по категории на заетите длъжности е както следва:

- Ръководни служители 1 бр. – Търговски директор
- Специалисти 1 бр.- Гл.счетоводител
- Помощен административен персонал 12 бр. – Началник склад – 2 бр., Стоковед – 2 бр., Отчетник счетоводство-1бр., Експедитор стоки и товари – 7 бр,
- Машинни оператори и монтажници 1 бр.- Кранист – 1 бр.
- Професии, неизискващи специална квалификация 8 бр – Портиер – 2 бр., Общ работник -6 бр.

Начислените и изплатени средства за работна заплата за изтеклата година са в размер на 435 хил. лева, а начислените и внесени осигуровки възлизат на 30 хил. лева. Дружеството стриктно спазва трудовото и осигурително законодателство в Република България и се стреми да осигурява максимално добри и безопасни условия на труд за своите служители.

3. Анализ на продажбите и структура на разходите

Дружеството реализира всички свои приходи от продажба на стоки и транспортна дейност. Те са в размер на 9 849 хил. лева. Разходите за основната дейност в размер на 9495 хил. лева, са свързани основно с: разходи за наем 158 хил. лева, разходи за транспорт 156 хил.лева, консултантски услуги 21 хил.лева, застраховки 10 хил.лева , представителни разходи 7 хил.лева разходи за офис консумативи и техника 2 хил. лева, разходи за работно облекло 1 хил.лева, инструменти 1 хил.лева, ел.енергия 1 хил. лева, реклама 1 хил. лева, други разходи 1 хил.лева, заплати и осигуровки 465 хил. лева, балансова стойност на продадените стоки 8671 хил.лева.

4. Инвестиционни проекти през 2016 г.

Дружеството не разполага с ДМА

5. Капиталова структура

Дружеството е регистрирано с капитал в размер на 1 хил. лева, разпределен в 100 /сто / равни дяла, всеки на стойност по 10 / десет/ лева. Капитала е изцяло внесен към датите на съдебните решения.

Съдружници:

- Гластек БГ ЕООД
- Валентин Йорданов Здравков

Дружеството се представлява от изпълняващия длъжността управител – Валентин Йорданов Здравков

6. Изплатени възнаграждения на съдружниците

През 2016 година са изплатени възнаграждения по Договори за Управление и Контрол в размер на 156 хил. лева.

Съдружниците не са получавали непарични възнаграждения, условни или разсрочени възнаграждения. Дружеството не им дължи суми за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.

7. Собственици на дялове на дружеството

Дяловете на дружеството са 99% собственост на Гластек БГ ЕООД и 1% е собсвеност на Валентин Йорданов Здравков.

8. Действия в областта на научно-изследователската и развойната дейност

През 2016г. няма предприети такива действия.

9. Наличието на клонове на предприятието

Дакс Трейдинг няма регистриране клонове.

10. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финасови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързаните парични потоци. 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 и състояние на дружеството. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на извършваните от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото неговите операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро, както и в щ.д. Курса на щ.д. се променя и съответно носи валутен риск. То поддържа валутна експозиция, деноминирана в чуждестранна валута различна от националната валута и еврото .

Ценови риск

Дружеството не е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на услугите, обект на неговите операции, защото те са специфични за определен кръг клиенти и има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в следните групи: парични средства, търговски вземания от клиенти. За ограничаване на риска относно паричните средства политика на дружеството е да оперира само със стабилни финансови институции в България.

По отношение на клиентите, политиката на дружеството е да извършва продажбите си при обичайни , пазарни условия. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството. За целта ежедневно се прави преглед на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва равнение и анализ.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания. За свободните средства се обмисля краткосрочно инвестиране при най-добри лихвени равнища.

Дружеството разполага с ликвидни средства за посрещане на текущите си задължения.

11. Други

Към 31.12.2016 г. към или от дружеството няма заведени съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на Дружеството.

Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на дружеството през 2016 г.са:

коефициент на обща ликвидност	2,88
коефициент на бърза ликвидност	1,3
коефициент на незабавна ликвидност	0,06
коефициент на абсолютна ликвидност	0,06
коефициент на финансова автономност (платежоспособност)	0,22
коефициент на задлъжнялост	4,65

III. ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ ПРЕДПРИЯТИЕТО И ОСНОВНИ БЪДЕЩИ ИНВЕСТИЦИОННИ ПРОЕКТИ

- Подобряване на хардуерната и софтуерната осигуреност, с цел повишаване на качеството на предлаганите услуги от уеб базираната поща и привличане на нови потребители;
- Допълнително технологично подсигуряване на непрекъсваемостта на услугата чрез системи за дублиране на инфромацията;
- Добавяне на нови функционалности на съществуващите услуги, както и лансирането на нови услуги в рамките на съществуващата система за идентификация на потребителите;
- Лансиране на нови марки и услуги;
- Повишаване на квалификацията на наетия персонал и наемане на нови високо квалифицирани служители.

IV. ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

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

Ръководството е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на годишния финансов отчет към 31 декември 2016г. и е направило разумни и предпазливи преценки,

предположения и приблизителни оценки.То се е придържало към Националните счетоводни стандарти (НСС), приети в България, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие.

V. ВАЖНИ СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД.

Няма настъпили важни коригиращи или некоригиращи събития след датата на съставяне на финансовия отчет.

Управител: .....

/ Валентин Йорданов Здравков /

София,

30.03.2017г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ДАКС ТРЕЙДИНГ ООД
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**	*1*	*1*
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:	***0***	***0***	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	*0*	*0*	***Общо за група IV:***	***0***	***0***
- земи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- сгради			- неразпределена печалба	236	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба		(18)
3. Съоръжения и други			***Общо за група V:***	***236***	***(18)***
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	279	254
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	***516***	***237***
Общо за група II:	***0***	***0***	**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. Акциии 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:**	***0***	***0***
5. Дългосрочни инвестиции			**В. Задължения**		
6. Други заеми			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	*0*	*0*
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	*X*	*X*	- до 1 година		
Общо за група III:	***0***	***0***	- над 1 година		
IV. Отсрочени данъци	*1*	*1*	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	*1 050*	*565*
Общо за раздел Б:	***1***	***1***	- до 1 година		*565*
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година	*1 050*	
I.Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	*1*	*1*
1. Суровини и материали			- до 1 година	*1*	*1*
2. Незавършено производство			- над 1 година		
3. Продукция и стоки в т.ч.:	*1 319*	*716*	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	*672*	*387*
- продукция			- до 1 година	*672*	*387*
- стоки	*1 319*	*716*	- над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:	*0*	*0*
Общо за група I:	***1 319***	***716***	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	*1 027*	*618*	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	*0*	*0*
- над 1 година			- до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	*0*	*0*
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	*2*	*6*	8. Други задължения, в т.ч.:	*159*	*158*
- над 1 година			- до 1 година	*159*	*158*
Общо за група II:	***1 029***	***624***	- над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	*30*	*23*
1. Акции и дялове в предприятия от група			- до 1 година	*30*	*23*
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	*X*	*X*	- над 1 година		
3. Други инвестиции			- осигурителни задължения, в т.ч.:	*5*	*3*
Общо за група III:	***0***	***0***	- до 1 година	*5*	*3*
			- над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			- данъчни задължения	*124*	*132*
- в брой	*8*	*2*	- до 1 година	*124*	*132*
- безсрочни сметки (депозити)	*41*	*5*	- над 1 година		
Общо за група IV:	*49*	*7*	**Общо за раздел В, в т.ч.:**	***1 882***	***1 111***
			- до 1 година	*832*	*1 111*
Общо за раздел В:	***2 397***	***1 347***	- над 1 година	*1 050*	*0*
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	***0***	***0***
Г. Разходи за бъдещи периоди			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	***2 398***	***1 348***	**СУМА НА ПАСИВА**	***2 398***	***1 348***

Дата на съставяне: 29.03.2017

Съставител: Елеонора Василева Станоева-Пашова

Ръководител (Управител): Валентин Йорданов Здравков

Заверка: 22.06.2017г.

0470 Виолета Жекова
Регистриран одитор

"ДАКС ТРЕЙДИНГ" ООД
СОФИЯ
SOFIA
"DAKS TRADING" LTD

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ДАКС ТРЕЙДИНГ ООД
за 2016 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**358**	**214**
а) суровини и материали	11	18
б) външни услуги	347	196
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**465**	**259**
а) разходи за възнаграждения	435	243
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	30	16
- осигуровки свързани с пенсии	22	12
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**0**	**0**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**0**	**0**
- разходи за амортизация		
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	**8 672**	**8 357**
а) балансова стойност на продадени активи	8 671	8 357
б) провизии		
Общо разходи за оперативната дейност	**9 495**	**8 830**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:	12	7
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	12	7
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**37**	**58**
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи	49	65
Общо разходи за обичайната дейност	**9 544**	**8 895**
8. Печалба от обичайната дейност	**310**	**281**
Общо разходи	**9 544**	**8 895**
9. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**310**	**281**
10. Разходи за данъци от печалбата	31	27
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
12. Печалба	**279**	**254**
Всичко (общо разходи + 10 + 11 + 12)	**9 854**	**9 176**

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**9 849**	**9 164**
а) продукция		
б) стоки	9 770	9 095
в) услуги	79	69
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:		1
- приходи от финасирания		
Общо приходи от оперативната дейност	**9 849**	**9 165**
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции, заеми,		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**5**	**11**
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	5	11
Общо финасови приходи	**5**	**11**
Общо приходи от обичайната дейност	9 854	9 176
8. Загуба от обичайната дейност	**0**	**0**
Общо приходи	9 854	9 176
9. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	**0**	**0**
10. Загуба (ред 9 + ред 10 и 11 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи + 10)	**9 854**	**9 176**

Дата на съставяне: 29.03.2017

Съставител: Елеонора Василева Станоева-Пашова

Ръководител (Управител): Валентин Йорданов Здравков

"ДАКС ТРЕЙДИНГ" ООД "DAKS TRADING" LTD. СОФИЯ SOFIA

Заверка: Вио.
22.06.2017

0470 Виолета Жекова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ
за паричните потоци
на ДАКС ТРЕЙДИНГ ООД
за 2016 г.

(хил.лв)

	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	*11 419*	*10 399*	***1 020***	*10 588*	*10 341*	***247***
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			***0***			***0***
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		*451*	***(451)***		*201*	***(201)***
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			***0***			***0***
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			***0***			***0***
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		*27*	***(27)***			***0***
7	Платени и възстановени ДДС и еднократни данъци		*946*	***(946)***			***0***
8	Други парични потоци от основна дейност	*1 273*	*1 266*	***7***		*555*	***(555)***
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***12 692***	***13 089***	***(397)***	***10 588***	***11 097***	***(509)***
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			***0***			***0***
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			***0***			***0***
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			***0***			***0***
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			***0***			***0***
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			***0***			***0***
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност			***0***			***0***
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			***0***			***0***
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			***0***			***0***
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	*7 595*	*7 112*	***483***	*5 477*	*4 911*	***566***
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		*21*	***(21)***		*52*	***(52)***
5	Плащания на задължения по лизингови договори			***0***			***0***
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		*7*	***(7)***		*1*	***(1)***
7	Други парични потоци от финансова дейност		*16*	***(16)***			***0***
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	***7 595***	***7 156***	***439***	***5 477***	***4 964***	***513***
Г.	**Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)**	***20 287***	***20 245***	***42***	***16 065***	***16 061***	***4***
Д.	**Парични средства в началото на периода**			***7***			***3***
Е.	**Парични средства в края на периода**			***49***			***7***

Дата на съставяне: 29.03.2017

Съставител: Елеонора Василева Станоева-Пашова

Ръководител (Управител): Валентин Йорданов Здравков

"ДАКС ТРЕЙДИНГ" ООД
СОФИЯ
SOFIA
"DAKS TRADING" LTD

Заверка:
22.06.2017г.

0470 Виолета Жекова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на ДАКС ТРЕЙДИНГ ООД
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	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	**1**				**0**				**(18)**	**254**	**237**
2. Промени в счетоводната политика											**0**
3. Грешки											**0**
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**1**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(18)**	**254**	**237**
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
- увеличение											**0**
- намаление											**0**
6. Финансов резултат от текущия период										279	**279**
7. Разпределение на печалба в т.ч.:											**0**
- за дивиденти											**0**
8. Покриване на загуба									18	(18)	**0**
9. Последващи оценки на активи и пасиви											**0**
- увеличения											**0**
- намаления											**0**
10. Други изменения в собствения капитал								236		(236)	**0**
11. Салдо към края на отчетния период	**1**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**236**	**0**	**279**	**516**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											**0**
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/- 12)	**1**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**236**	**0**	**279**	**516**

Дата на съставяне: 29.03.2017

Съставител: Елеонора Василева Станоева-Пашова

Ръководител (Управител): Валентин Йорданов Здравков

"ДАКС ТРЕЙДИНГ" ООД
СОФИЯ
SOFIA
"DAKS TRADING" LTD

Заверка:
22.06.2017г.

0470 Виолета Жекова
Регистриран одитор

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016 година
ПРИЛОЖЕНИЯ

Приложения към Годишен Финансов Отчет за 2016 г

Счетоводна политика

1.Обща информация

Дакс Трейдинг е дружество с ограничена отговорност, вписано в търговския регистър към Агенция по вписванията на 04.11.2014

Основният предмет на дейност на Дакс Трейдинг ООД е Търговия на едро със стъкло, търговия с машини и инструменти за обработка на стъкло, търговия с консумативи свързани със стъклопреработката, обработка на стъкло и производство на изделия от стъкло.

Собственици на капитала на Дакс Трейдинг ООД са Гластек БГ ЕООД с 99 дяла по 10 лв. и Валентин Йорданов Здравков с 1 дял по 10 лв.

2. Съществени счетоводни политики

2.1 Приложима счетоводна база

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на българското сечтоводно законодателство в националната валута на Република България – български лев.
Точността на сумите, представени във финансовия отчет е хиляди български лева.

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо дружество, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще.

2.2 Изявление за съответствие

Финансовият отчет на Дружеството за 2016 г. е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти,

Приложими за Дружеството са следните Национални Счетоводни Стандарти:

1. СС 1 – Представяне на финансови отчети
2. СС 2 – Стоково-материални запаси
3. СС 4 – Отчитане на амортизациите
4. СС 7 – Отчети за парични потоци
5. СС 8 – Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика
6. СС 10 – Събития, настъпили след датата на годишните финансовите отчети
7. СС 12 – Данъци от печалбата
8. СС 16 – Дълготрайни материални активи
9. СС 17 – Лизинг
10. СС 18 – Приходи
11. СС 19 – Доходи на персонала
12. СС 21 – Ефекти от промени във валутните курсове
13. СС 24 – Оповестяване на свързани лица
14. СС 27 – Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия
15. СС 37 – Провизии, условни задължения и условни активи
16. СС 38 – Нематериални активи
17. СС 42 – Прилагане за първи път на националните счетоводни стандарти

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016 година
ПРИЛОЖЕНИЯ

3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

3.1 Дълготрайни материални активи

(а) Собствени дълготрайни активи

Всички дълготрайни материални активи са представени по историческа цена, намалена с начислената амортизация и евентуална обезценка. Цената на придобиване включва разходи, които директно се отнасят към придобиването на актива. Към нея се включват и разходите за демонтаж, преместване и възстановяване, за които дружеството поема задължение като последствие от придобиването и използването на съответния актив. Ежегодно, към датата на баланса, дружеството анализира външните и вътрешните източници на информация, които биха дали индикации за наличие на евентуална обезценка на дълготраен материален актив. В случай, че са налице такива индикации, дружеството изчислява възстановимата стойност на актива, сравнява я с балансовата му стойност и я корегира до възстановимата, ако я превишава. Разходите за обезценка се начисляват в отчета за всеобхватния доход, след като бъде отписан съответстващия преоценъчен резерв за тези активи, които се отчитат по справедлива стойност към датата на баланса. Дружеството е приело да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато тези разходи превишават 700 лв. Последващите разходи, които водят до подобрение в състоянието на даден актив над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличение на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в неговата стойност. Всички други разходи за поддръжка и текущ ремонт се признават в отчета за всеобхватния доход в периода, в който са извършени. Разходи по заеми за изграждане по стопански начин или за придобиване отвън на имоти, машини и съоръжения се капитализират към стойността на съответния квалифициран актив, само ако отговарят на изискванията за подобна капитализация. Във всички останали случаи те се отчитат като текущи разходи през периода, за който се отнасят.

(б) Дълготрайни активи, наети по договори за финансов лизинг

Лизингов договор, при условията на който дружеството поема до значителна степен всички рискове и ползи от собствеността, се класифицира като финансов лизинг. Дълготрайни активи, придобити при условията на финансов лизинг, се отчитат по по-ниската стойност от справедливата стойност и настоящата стойност на минималните лизингови плащания при сключване на лизинговия договор, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

3.2 Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи, придобити от дружеството, са представени по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

3.3 Материални запаси

Материалните запаси се оценяват на база разходи за придобиване. За предприятието материални запаси са стоките, използвани за осъществяване дейността на фирмата .
Материалните запаси са оценени първоначално по доставна стойност - цена на придобиване.
При тяхното потребление, респ. тяхната продажба и влагане в употреба, материалните запаси се отписват, като се използва препоръчителния подход - средно претеглена стойност с период на претегляне всеки месец.

Закупени стоки и употребени непосредствено при осъществяване на дейността се изписват като текущи разходи.

3.4 Търговски и други вземания

Търговските и други вземания са представени по номинална стойност, намалена със загубите от обезценки. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016 г., намалени със стойността на начислената обезценка.
Обезценка е изчислена на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31.12.2016 г. като са приложени следните проценти:

Срок на възникване над 360 дни – 100%

Вземанията се отписват като несъбираеми, когато ръководството прецени, че не могат да бъдат направени повече разумни усилия за събирането им.

3.5 Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства включват парични средства в брой, парични средства по разплащателни сметки и краткосрочни депозити. За целите на изготвянето и представянето на отчета за паричния поток паричните средства имат същото съдържание. Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност, а паричните средства в чуждестранна валута се преоценяват по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016 г.

3.6 Банкови заеми

Лихвоносните банкови заеми първоначално се отчитат по стойност на възникване, намалена със съответните разходи по отпускане на заемите. При последваща оценка след първоначално признаване, такива заеми се отчитат по амортизирана стойност като всяка разлика между първоначалната стойност и стойността на падежа се отчита в очета за всеобхватния доход за периода на заема на база на ефективния лихвен процент. Частта от заемите, дължима в рамките на 12 месеца от датата на баланса се класифицира като текущи задължения, а частта дължима след 12 месеца от датата на баланса се представя като нетекущи задължения.

3.7 Търговски и други задължения

Търговските и други задължения в лева са оценени по стойността на възникването им, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016 г. Текущи са тези от тях, които са дължими до 12 месеца след датата на баланса.

3.8 Задължения към наети лица

(а) Планове за дефинирани вноски

Правителството на Република България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на дружеството да превежда вноски по плановете за дефининрани вноски се признават в отчета за всеобхватния доход при тяхното възникване.

3.9 Провизии

Провизии се признават, когато Дружеството има настоящо задължение (правно или конструктивно) в резултат на дадено минало събитие и е вероятно да бъде необходим изходящ поток от ресурси, включващи икономически ползи, за уреждане на задължението и сумата на задължението може да бъде надеждно оценена.

4. Признаване на приходи и разходи

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

4.1 Приходи от продажба на активи и услуги

Приходите от продажбата на стоки се признават в отчета за приходи и разходи, когато значителните рискове и облаги на собствеността са прехвърлени на купувача. Приходите от извършени услуги се признават в отчета за приходите и разходите пропорционално на етапа на завършеност към датата на изготвяне на счетоводния баланс. Етапът на завършеност се определя чрез проверка на извършената работа. Не се признават приходи, когато съществува значителна несигурност по отношение на получаване на възнаграждението, възстановяване на свързаните разходи или възможно възражение от страна на възложителя.

4.2 Финансови приходи и разходи

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на договорения лихвен процент, сумата и срока на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават в отчета за приходи и разходи в момента на възникването им.

4.3 Разходи за обезценки

Загубите от обезценки се признават винаги в случай, че балансовата стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава възстановимата му стойност. Загубите от обезценки се признават в отчета за приходи и разходи за периода на възникването. Загуби от обезценки се възстановяват, ако се установи, че е имало промяна в преценките, използвани за да се определи възстановимата стойност. Възстановяването се извършва до степента, до която балансовата стойност не надвишава преносната стойност, която би била определена, в случай че не са признати загуби от обезценки.

4.4 Амортизация на дълготрайните активи

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява в отчета за всеобхватния доход на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на отделните части от имотите, машините и съоръженията. Земята и активите в процес на изграждане не се амортизират. Предполагаемият полезен живот в години на използване по групи активи е както следва:

Групи дълготрайни активи	2016 г.	2015 г.
Сгради	25	25
Съоръжения	25	25
Автомобили	4	4
Транспортни средства	10	10
Стопански инвентар	6-7	6-7
Машини и оборудване	3-20	3-20
Компютри и софтуер	2	2

Остатъчната стойност и полезният живот на активите се преразглеждат и, ако е необходимо, се правят съответни корекции към всяка дата на финансовия отчет. В края на всеки отчетен период се преразглежда и надеждността на прилагания метод на амортизация.

4.5 Данък върху доходите

Съгласно българското данъчно законодателство за 2016 г. дружеството дължи корпоративен данък (данък от печалбата) в размер на 10% върху облагаемата печалба, като за 2015 г. той е бил на същото равнище.

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Отсрочените данъчни активи и пасиви се признават в отчета за приходи и разходи или в капитала според това, къде е възникнал техния ефект. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчния ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив.

4.6 Дивиденти

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към собственика му в периода, в който е възникнало правото им да ги получи.

4.7 Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящият финансов отчет служителите на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях се третират като свързани лица.

Към годишния финансов отчет за 2016 год. оповестяваме, че дружеството ни е свързано лице със следните юридически лица:

ЮРИДИЧЕСКИ ЛИЦА

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016 година
ПРИЛОЖЕНИЯ

1. Галстек БГ ЕООД
2. Дакс – 96 ООД

4.8 Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

В резултат на несигурността, присъща на деловата дейност, някои статии от финансовите отчети не подлежат на прецизна оценка, а само на приблизителна оценка. Приблизителните оценки се оценяват въз основа на най-актуалната налична и надеждна информация.

Приложението на НСС изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финнасов 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.

Приблизителните оценки подлежат на преразглеждане, ако настъпят промени в обстоятелствата, на които се базират или в резултат на получена нова информация, или допълнително натрупан опит. Ефектът от промяната в счетоводна приблизителна оценка се признава перспективно чрез включването му в печалбата или загубата за периода, ако промяната засяга само този период или периода на промяната и бъдещи периоди, ако промяната засяга и двата. Дотолкова, доколкото промяната в счетоводната приблизителна оценка води до промени в активите и пасивите, или се отнася до компонент от капитала, тя се признава чрез коригиране на балансовата стойност на свързания актив, пасив или компонент от капитала в периода на промяната.

Изготвянето на финансовия отчет налага ръководството да направи преценки, приблизителни оценки и предположения, които влияят върху стойността на отчетените активи и пасиви и оповестяването на условни пасиви към края на отчетния период, както и върху отчетените приходи и разходи за периода.

4.9 Грешки и промени в счетоводната политика

Грешка от предходен период се коригира посредством преизчисляване със задна дата, освен ако е практически неприложимо да се определи някой от специфичните ефекти за периода или кумулативния ефект от тази грешка.

4.10 Събития след края на отчетния период

Събития след края на отчетния перод са онези събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, които възникват между края на отчетния период и датата, на която финансовите отчети са одобрени за публикуване. Разграничават се два вида събития:

- такива, които доказват условия, възникнали след края на отчетния период (коригиращи събития);
- такива, които са показателни за условия, възникнали след края на отчетния период (некоригиращи събития);

Дружеството коригира сумите, признати във финансовите отчети, за да отрази коригиращите събития след края на отчетния период и осъвременява оповестяванията.

Дружеството не коригира сумите, признати във финансовите отчети, за да отрази некоригиращите събития след края на отчетния период и осъвременява оповестяванията. Когато некоригиращите събития след края на отчетния период са толкова съществени, че неоповестяването им би повлияло на способността на потребителите на финансови отчети да вземат стопански решения, дружество оповестява следната информация за всяка съществена категория на некоригиращото събитие след края на отчетния период:

- естеството на събитието;
- оценката на финансовия му ефект или изявление, че такава оценка не може да бъде направена.

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016 година
ПРИЛОЖЕНИЯ

1. Приходи и разходи

1.1 Приходи от продажби

	2016	2015
	хил. лв.	хил. лв.
Продажба на стоки	9 770	9 095
Транспортни услуги	79	69
	9 849	9 164
Себестойност на продадени стоки	-8 671	- 8 357
Приход, след себестойност на продадените стоки	1 178	807

1.2 Други приходи

	2016	2015
	хил. лв.	хил. лв.
Други	-	1
	-	1

1.3 Разходи за материали

	2016	2015
	хил. лв.	хил. лв.
Офис консумативи	2	1
Работно облекло	1	2
Ел енергия, вода и отопление	1	1
Инструменти,консумативи	1	1
Рекламни материали	1	
Поддръжка база	1	2
Други	4	11
	11	18

1.4 Разходи за външни услуги

	2016	2015
	хил. лв.	хил. лв.
Наем	158	122
Транспортни услуги	156	69
Консултантски услуги	22	3
Застраховки	10	2
Обучение	1	
	347	196

1.5 Разходи за персонала

	2016	2015
	хил. лв.	хил. лв.
Възнаграждения персонал	435	243
Социални осигуровки	30	16
/ От тях само за пенсии /	22	12
Възнаграждения ключов управленски персонал		
Доходи на персонала при пенсиониране		
Начисления за неизползвани компенсируеми отпуски		
	465	259

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016 година
ПРИЛОЖЕНИЯ

Средносписъчен брой на персонала през отчетния период е 24.

1.6 Други разходи	2016	2015
	хил. лв.	хил. лв.
Други	1	0
	1	**0**

1.7 Разходи за обезценка	2016	2015
	хил. лв.	хил. лв.
Разходи от обезценка на ДМА		
Разходи от обезценка на Вземания	0	0
	0	**0**

1.8 Финансови приходи и разходи	2016	2015
	хил. лв.	хил. лв.
Разходи за лихви по заеми и привлечени средства	21	32
Разходи за банкови такси и комисионни	16	26
Разходи от промяна на валутни курсове	12	7
	49	**65**
Приходи от промяна на валутни курсове	5	11
	44	**54**

2 Данък върху доходите

	2016	2015
	хил. лв.	хил. лв.
Разход за текущ данък върху дохода	31	27
Приход по отсрочени данъци		
Разход за данък върху дохода, отчетен в отчета за доходите	**31**	**27**
Счетоводна печалба преди данъци	**310**	**281**
Разход за данък върху доходите по приложимата данъчна ставка от 10% за 2016 г. (2015 г.: 10%)	31	27
Непризнати данъчни загуби		
Разходи, непризнати за данъчни цели		
Приходи, неподлежащи на облагане		
Корекции на корпоративен данък от минали години		
Данъчни облекчения		
Ефект от промяна в данъчната ставка		
Други		
Разход за данък върху доходите	**31**	**27**

	2016	2015

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016 година
ПРИЛОЖЕНИЯ

Отсрочени данъчни активи:	***хил. лв.***	***хил. лв.***
Данъчен ефект от дългосрочни доходи на персонала		
Данъчен ефект от задължения за неизползвани отпуски		
Данъчен ефект от неизплатени доходи на физически лица	*1*	*1*
Данъчен ефект от обезценка на вземания и материални запаси		
Данъчен ефект от начислени провизии върху съдебни дела		
Данъчен ефект върху превишението на данъчна над счетоводна балансова стойност на нетекущи активи		
Данъчен ефект от нереализирани данъчни загуби		
Данъчен ефект от обезценка на ДМА		
Общо отсрочени данъчни активи	***1***	***1***

3 Материални запаси

	2016	*2015*
	хил. лв.	***хил. лв.***
Стоки	*1 319*	*716*
	1 319	***716***

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016 година
ПРИЛОЖЕНИЯ

4 Търговски и други вземания

	2016	2015
	хил. лв.	хил. лв.
Търговски вземания, брутно	1027	618
Минус: Натрупана обезценка за трудносъбираеми и несъбираеми вземания		
Търговски вземания, нетно	**1027**	**618**
Предоставени търговски заеми		
Предплатени разходи		
Вземания по Гаранции		
Други вземания	2	6
Данъци за възстановяване		
Общо	**1029**	**624**

Разбивка на търговските заеми и обезпечения

кредитна институция	кредитна услуга, цел	разрешен размер	валута
Прокредит банк(България) ЕАД	овърдрафт	186 954.10	EUR
Прокредит банк(България) ЕАД	Кредитна линия	350 000.00	EUR

5 Парични средства и краткосрочни депозити

	2016	2015
	хил. лв.	хил. лв.
Парични средства в банкови сметки	41	5
Парични средства в брой	8	2
	49	**7**

6 Основен капитал и резерви

6.1 Основен капитал

	Брой Дялове	Регистриран капитал номинал(в хил. лв.)
Салдо на 1 януари 2015 г.	1	1
Увеличение / Намаление на капитала		
Салдо на 31 декември 2015 г.	1	1
Увеличение / Намаление на капитала		
Салдо на 31 декември 2016 г.	**1**	**1**

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016 година
ПРИЛОЖЕНИЯ

Общият брой на Дяловете на дружеството е разпределен както следва:	***2016***	***2015***
	броя	***броя***
Юридически лица	*99*	*99*
Физическо лица	*1*	*1*
Общо	***100***	***100***

6.2 Резерви	***2016***	***2015***
	хил.лв	***хил.лв***
Салдо към 01 януари	***0***	***0***
Законови резерви, капитализирани от печалбата		
Допълнителни резерви, капитализирани от печалбата		
Резерв от преоценка на дълготрайни активи		
Салдо към 31 декември	***0***	***0***

Движение на Преоценъчния резерв както следва:	***2016***	***2015***
	хил.лв	***хил.лв***
Салдо към 01 януари	***0***	
Намаление на резерва при продажба на активи		
Увеличение на резерва от преоценка на земя		
Корекция от преоценка на земя в Отчета за всеобхватния доход		
Салдо към 31 декември	***0***	***0***

6.3 Неразпределена печалба	***2016***	***2015***
	хил.лв	***хил.лв***
Салдо към 01 януари	*236*	*(18)*
Печалба за годината	*279*	*254*
Платени дивиденти	*0*	
Покрити несъбираеми вземания		
Корекции, отнасящи се за предходни периоди		
Частично прехвърляне на преоценъчни резерви нетно от данъци		
Салдо към 31 декември	***515***	***236***

7 Търговски и други задължения	***2016***	***2015***
	хил. лв.	***хил. лв.***
Задължения към финансови предприятия	*1050*	*565*

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016 година
ПРИЛОЖЕНИЯ

Задължения към доставчици	672	387
Задължения за получени аванси	1	1
Задължения за корпоративен данък	31	27
Задължения за данък върху добавената стойност	78	96
Други задължения	50	35
Задължения по гаранции		
Общо	1 882	1 111

8 Оповестяване на свързани лица

Заеми и други дължими суми от / на свързани лица	Година	Лихви по получени заеми	Лихви по платени заеми	Суми, дължими от свързани лица	Суми, дължими на свързани лица
		хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Дъщерни дружества					
Гластек БГ ЕООД	2016				
Гластек БГ ЕООД	2015				
Гластек БГ ЕООД	2014				
Други свързани лица (под общ контрол)					
Дакс-96 ООД	2016			256	635
Дакс-96 ООД	2015			31	367
Дакс-96 ООД	2014				121
	2016			256	635
	2015			31	367
	2014				121

Предприятието е сменило Счетоводната база за отчитане, като е преминало от Международни Счетоводни Стандарти приети в ЕО ,към Национални Счетоводни Стандарти приети в България.

Към 01.01.2015 г.изготвения отчет е на база НСС.Сравнителната информация за предходната 2015 г.в отчета за 2016 г.също е на база на НСС.Направени са промени при преминаването във връзка с отразяване на лихвите по Лизингови договори.

гр .София , 29.03.2017 г.

Съставител : .....
/ Елеонора Станоева-Пашова /

КОНСУЛТ В ЕООД

Консулт В ЕООД
Ул.8-ми декември №13
1704 София
e-mail v.jekova@konsult-v.com
Т +359 (24409703

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ НА
"ДАКС ТРЕЙДИНГ " ООД

Мнение

Извърших одит на финансовия отчет на **" ДАКС ТРЕЙДИНГ " ООД** („Дружеството"), съдържащ счетоводния баланс към 31.12.2016 год. и отчета за приходите и разходите ,отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината ,завършваща на тази дата , както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.
По мое мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС) приложими в България.

База за изразяване на мнение

Извършеният от мен одит е в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Моята отговорност съгласно тези стандарти е описана допълнително в раздела от моя доклад *„Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет"*. Независим съм от Дружеството в съответствие с *Етичния кодекс на професионалните счетоводители* на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на моя одит на финансовия отчет в България, като изпълних и моите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Считам , че одиторските доказателства, получени от мен, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за моето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.
Моето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и не изразявам каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ми и до степента, до която е посочено.
Във връзка с моя одит на финансовия отчет, моята отговорност се състои в това да прочета другата информация и по този начин да преценя дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с моите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която съм извършил, достигам до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от мен се изисква да докладвам този факт.
Няма какво да докладвам в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на моите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, изпълних и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г.(утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г.) Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ме подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, моето становище е, че:

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.

б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС) приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Моята цел е да получа разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цял не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка,и да издам одиторски доклад, който да включва моето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане,когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, използвам професионална преценка и запазвам професионален скептицизъм по време на целия одит. Също така:

— идентифицирам и оценявам рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработвам и изпълнявам одиторски процедури в отговор на тези рискове и получавам одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за моето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски,

изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

— получавам разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработя одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.

— оценявам уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

— достигам до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако достигна до заключение, че е налице съществена несигурност, от мен се изисква да привлека внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицирам мнението си. Моите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

— оценявам цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Виолета Трифонова Жекова
Регистриран одитор

22.06.2017 г.,
София.

0470 Виолета Жекова
Регистриран одитор

Адрес на одитора:
ул. 8-ми декември № 13,
ет.2, офис 9
гр.София п.к. 1704