

Приложение /Оповестителни сведения/
Към Годишния Финансов Отчет на „Тобако Трейд Пловдив“ ООД
към 31.12.2020 г.

1. Учредяване и регистрация

Търговско дружество „Тобако Трейд Пловдив“ ООД гр. Пловдив с предходно наименование „Сити Тобако“ ООД е учредено през 28.10.2008 г. Съдружници са Генчо Стефанов Генов и "Дафна Груп" ООД

Основният му капитал е 5000 лв. разпределен между съдружниците, както следва:

Генчо Стефанов Генов - 2 000 лв.

и "Дафна Груп" ООД - 3000 лв.

През отчетния период не са настъпили промени в капитала на дружеството.

Дружеството е вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписвания.

Дружеството организира и осъществява текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство-счетоводно, данъчно, търговско и социално.

Годишният Финансов Отчет на предприятието е изготвен в съответствие с изискванията на счетоводните стандарти за малки и средни предприятия, които са приложими за 2020 г. в това число и към датата на баланса 31.12.2020 г.

Предметът на дейност на дружеството е покупка на стоки с цел препродажба в първоначален и преработен вид, продажба на стоки от собствено производство, търговско представителство и посредничество, както и всякаква друга дейност, за която няма изрична законова забрана.

Дружеството се управлява от: Цветан Петков Христовски

2. Счетоводна политика

2.1. При първоначално оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена. Дружеството е приело да капитализира лихвите по инвестиционните кредити с цел реално формиране стойността на изгражданите /закупувани/ активи. Последващите разходи за ДМА, които отговарят на изискванията за подобренията, са отразявани като балансова стойност на съответния актив е увеличавана със сумата на направените последващи разходи, при спазване изискванията на НСФОМСП 16. Останалата информация за дълготрайните активи е представена в справката, която е част от пояснителните сведения. В предприятието е възприета като стойностен праг на същественост при отчитане на ДМА сумата от 700 лв.

Предприятието прилага линейния метод на амортизация на дълготрайните активи с амортизационни норми не по-високи от данъчно признатите. Методът на амортизация не е променен в сравнение с предходните години.

Дружеството възприема пропорционалната консолидация с посочване на отделни редове на своя дял в съвместно контролирана стопанска единица. Методът за отчитане на инвестициите в дъщерни и асоциирани предприятия в консолидираните и индивидуалните отчети предприятието майка отчита по себестойността метод.

Инвестиционните активи на предприятието са отчитани по модела цена на придобиване с прилагана линеен метод на амортизация и ставката, регламентирана за данъчни цели.

2.2. Материалните запаси при тяхната покупка се оценяват по цена на придобиване, а при продажба са оценени по средно претеглена цена.

Материалните запаси към края на 2020 г. са 2039 хил.лв.

2.3. Приходите от продажби се признават както следва:

- от продажба на стоки - след фактурирането ѝ на клиентите. За поето гаранционно подържане се начисляват провизии.

- от услуги – при извършване на поръчката и фактуриране им.

- останалите приходи се признават съгласно изискванията на СС18

2.4. Вземания – вземанията в лева са оценени по стойност на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2020 г.

2.5. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност и включват паричните средства в касата и банкови сметки. Към 31.12. 2020 г. са сума в размер на 2469 хил.лв., от които 577 хил.лв. касови наличности и 1893 хил/лв/ по банкова сметка.

2.6. Дългосрочните и краткосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

2.7. Разходите за бъдещи периоди - в тях са предствени разходи, които са извършени през настоящата година, но се отнасят за следващите отчетни периоди. За 2020 г. няма отчетени суми за разходи за бъдещи периоди.

2.8. За отразяване на грешки е използван препоръчителния подход – грешките са отчитани чрез корекция на салдото по сметка неразпределена печалба от минали години.

2.9. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Дружеството дължи текущ корпоративен данък в размер на 10% върху данъчната печалба по ГДД чл.92 от ЗКПО в размер на 246 хил. лв.

3. Други оповестявания

3.1. Дълготрайни материални активи

- балансовата стойност на ДМА –необходими за осъществяване на дейността на дружеството-409 хил лв. в т.ч.:

-съоръжения и трансп. ср-ва-409 х.лв.

- изведени временно от употреба ДМА – няма отчетени суми.

- През отчетната година дружеството не е било лизингодател и лизингополучател по лизингови договори-оперативни и финансови.

3.2. Дългосрочни финансови активи – няма отчетени суми

- акции в предприятия от групата, предоставени заеми на холдинга – няма отчетени суми.

3.3. Текущи /краткотрайни/ активи

- Материални запаси:

Стоки - 2039 хил.лв.

- Вземания	2020	2019
Вземания от клиенти и доставчици	3414	3421
Вземания от предприятия в група	242	89
Други вземания	1217	1966

Парични средства	2020	2019
Парични средства в брой	577	407

парични средства в безсрочни банкови сметки 1893 1254

3.4. Собствен капитал

- брой и номинална стойност на записаните акции през отчетния период – няма отчетени суми.

Собствен капитал :	2020	2019
Собствен Капитал /Раздел А/	8742	6550
записан капитал	5	5
допълнителни резерви	9	9
неразпределена печалба	6386	4859
текуща печалба	2192	1527

3.5.Задължения	2020	2019
задължения към финансови предприятия	174	373
задължения към доставчици	74	62
задължения към предприятия в група	636	3192
задължения към персонала	39	53
осигурителни задължения	13	14
данъчни задължения	111	85

Задълженията са както следва:

3.5.1.По лизингови договори:

Сметка		Крайни салда	
Номер	Име	Дебит	Кредит
Лизингов Договор 130312		0.00	8413,34
Лизингов Договор 130311		0.00	18109,31
Лизингов Договор 131398		0.00	17602,07
Лизингов Д-р 131292		0.00	9054,68
Лизингов д-р 133596		0.00	108011,61
Лизингов д-р 133733		0.00	12454,15
	Общо:	0.00	173645,16

3.5.2. Към Доставчици по сметка 401 – сума в размер на 1048 хил. лв. , от които 636 хил. лв. са към предприятия в група.

- няма отчетени суми на задължения, които стават изискуеми след повече от 5 години.

- във връзка с доходите на персонала, размерът на неизплатените доходи на персонала към датата на изготвяне на финансовия отчет е 39 хил. лв.

Дружеството е начислило суми за неизползвани отпуски в размер – няма отчетени суми, отразени като временни разлики съгласно стандарт 12.

Задължения към осигурителни предприятия са в размер на 13 хил. лв. и към републиканския бюджет задълженията са 111 хил. лв.

Средносписъчния персонал на групата е 52 души към 31.12.2020 г.

- през 2020 г. дружеството не е получило правителствени дарения и не е ползвало преотстъпени и опростени данъци

- дадени гаранции на трети лица в размер на – няма отчетени суми.

3.6. Текущ данък от печалбата 246 хил. лв.

3.8.Дата на одобрение на ГФО от Съвета на съдружниците е 17.05.2021г.

4.Приходи

	2020	2019
Нетни приходи от продажби	183497	171553
в т.ч. продукция	0	0
стоки	183412	168815
услуги	0	2609
Други приходи	85	129

Приходите на дружеството са от реализирани продажби на едро на стоки-тютюневи изделия в размер на 183412 хил.лв.

5.Разходи

	2020	2019
Суровини и материали	198	302
Външни услуги	253	823
Разходи за персонала	853	1467
в т.ч. разходи за възнаграждения	735	1370
разходи за осигуровки	118	97
Разходи за амортизация	241	299
Други разходи	179500	166946
в т.ч. балансова ст-ст. на продадени активи	179356	166802

Разходите за материали в размер на 198 хил.лв. ,от които 152 хил. за гориво ,за резервни части и окомплектовки - 28 хил.лв. и други разходи свързани с основната дейност - 18 хил.лв.

Разходите за външни услуги са в размер на 253 хил.лв. и са както следва:

- застраховки - 38 хил. лв.

-наеми - 47 хил. лв.

-ремонти - 24 хил. лв.

-консултантски, счетоводни и одиторски услуги - 1 хил.лв.

-комисионни по договор – 109 хил.лв.

-други услуги - 34 хил.лв.

Съгласно изготвения годишен финансов отчет по българското счетоводно законодателство и обложения въз основа на ЗКПО облагаем резултат , дружеството е начислило текущ разход за корпоративен данък в размер на 246 хил. лв. Счетоводната печалба на дружеството от обичайна дейност за 2020 г. е 2438 хил. лв.

17.05.2021г.
гр. Пловдив

Управител:
(Цветан Христовски)

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА 2020 г.

СЪДЪРЖАНИЕ:

1. Данни за дружеството
2. Имущество
3. Организация на дейността
4. Пазари, клиенти, конкурентноспособност
5. Техническо обновление
6. Финансов отчет и анализ

1. Данни за дружеството:

ЮРИДИЧЕСКО НАИМЕНОВАНИЕ : "Табако Трейд Пловдив" ООД с предходно наименование „Сити Табако“ ООД

1.1. ОСНОВАНИЕ ЗА ВЪЗНИКВАНЕ:

„Табако Трейд Пловдив“ ООД с предходно наименование „Сити Табако“ ООД е регистрирана в Търговски регистър на 28.10.2008 г. като Дружество с ограничена отговорност с предмет на дейност търговия с тютюн и тютюневи изделия, както и с други стоки в първоначален и преработен вид, продажба на стоки от собствено производство, търговско представителство и посредничество, както и всякаква друга дейност, за която няма изрична законова забрана.

1.2. СЕДАЛИЩЕ И АДРЕС НА УПРАВЛЕНИЕ:

Седалището и адреса на управление на дружеството е гр.Пловдив р-н Север , ул.Брезовско шосе № 137 .

1.3. СЪДРУЖНИЦИ:

На 03.02.2010 г. са вписвани съдружниците:

- Генчо Стефанов Генов
- "Дафна Груп" ООД ЕИК 200842281, претставявана от
 - Цветан Петков Христовски
 - Димитър Костадинов Вълчев
 - Ангел Николов Пепелешев

Капиталът на дружеството е в размер на 5000 лв/пет хиляди лева, като същия е разпределен между съдружниците, както следва:

- Генчо Стефанов Генов - 2000 лв.
- "Дафна Груп" ООД ЕИК 200842281 - 3000 лв.

1.4. ОСНОВНА ДЕЙНОСТ:

Основната дейност на фирмите от групата е търговия с вносни тютюневи изделия и кибрит. През 2016г. фирмата започва да извършва дейност в разпространението на лотарийни билети от Национална лотария.

1.5. ПРЕДСТАВЛЯВАЩИ И УПРАВЛЯВАЩИ:

Органи на управление на дружеството са :

- Общото събрание на съдружниците
- Управител

Управител на дружеството е :

- Цветан Петков Христовски

2.Имущество: Дружеството стопанисва търговски обект - складова база за осъществяване на дейността си под наем ,намираща се в град Пловдив, ул. Брезовско шосе 137.

3.Пазари,клиенти,конкурентноспособност:

За осъществяване на търговската си дейност дружеството използва собствени средства от дейността си.

4.Техническо обновление:

Дружеството ни извършва доставките с тежко и лекотоварни транспортни средства ,с които практически е в постоянен контакт с доставчици и търговци.

5.Финансов отчет и анализ:

Реализираните Приходи от продажби на „Табакотрейд Пловдив“ ООД

Показатели	2020 г.	2019 г.
Приходи	Хил.лв.	Хил.лв.
Приходи от дейността	183412	171553
<i>в това число</i>		
Приходи от продажби на стоки	183412	168815
Приходи от продажби на услуги	0	2609
Приходи от лихви	0	0
Други приходи	85	129

Разходи:

Показатели	2020г./Хил.лв./	2019г./Хил.лв./
Разходи за дейността	181045	169837
<i>В това число:</i>		
Материали	198	302
Външни услуги	253	823
Амортизации	241	299
Заплати и др. възнаграждения	735	1370
Социални осигуровки	118	97
Други разходи	179500	166946
Балансова стойност на продадените стоки	179356	166802
Разходи от обезценка	0	0
Финансови Разходи:		
Разходи от лихви	14	19
Извънредни разходи		
Общо разходи:	181059	169856

Финансовият резултат ,отразен в финансовия отчет на "Табакотрейд Пловдив" ООД към 31.12.2020 г. е съставен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и е **2438 хил. лв.**

Показатели за ефективност:

Дейността на фирмата се характеризира със следните показатели за ефективност ,които са количествена характеристика на приходите и разходите на дружество

- **ефективност на разходите** отразяват съотношението на приходите към разходите , т.е. Приходи / Разходи и показва колко приходи от дейността получава предприятието от използването на единица разходи за същата

дейност. Коефициентът се приема за минимум. Благоприятно за предприятието е коефициентът за ефективност на разходите да расте.

- ефективност на приходите

Този коефициент е реципрочен на предходния и отразява съотношението разходи/ приходи. Той показва колко разходи са направени на единица приход. Добра тенденция е коефициентът на ефективност да намалява.

	2020 г-	2019г.
- ефективност на разходите	1.013	1.011
- ефективност на приходите	0.986	0.990

Нетекущите /дълготрайните/ Активи за 2020 г. на фирмата включват Дълготрайни материални активи на стойност 409 хил. лв. от които 409 хил. лв. транспортни средства.

Показатели	2020 г /Хил.лв./	2019г. /Хил.лв./
Дълготрайни Активи	409	659
В т.ч. съоръжения и други	409	659
Краткотрайни активи	9381	9670
Вземания от клиенти	3414	3421
Парични средства	2469	1661
Собствен капитал	8742	6550
Задължения		
В т.ч. към финансови предприятия	174	373
- към доставчици	74	62
- към предприятия в група	636	3192
- Други	164	152
От тях - към персонала	39	53
- осигурителни	13	14
- данъчни	85	85

Вземанията на дружеството за 2020 г. са в размер на 4873 хил. лв., вземания от предприятия в група – 242 хил. лв.

Задълженията към доставчици на дружеството за 2020 г. са в размер на 1048 хил. лв. ,от които 636 хил. лв. са към предприятия в група.

През 2020 г. „Табакo Трейд Пловдив“ ООД сключва договори за финансов лизинг с Уникредит Лизинг ЕАД , като задълженията към 31.12.2020 г. са в размер на :

Сметка		Крайни салда	
Номер	Име	Дебит	Кредит
Лизингов д-р 130312		0.00	8413.34
Лизингов д-р 130311		0.00	18109.31
Лизингов Договор 131398		0.00	17602.07
Лизингов Договор 131292		0.00	9054.68
Лизингов Договор 133596		0.00	108011.61
Лизингов Договор 133733		0.00	12454.15
	Общо:	0.00	173645.16

Показатели за ликвидност:

Ликвидност се определя като възможност за генериране на парични средства в близко бъдеще за обслужване на задълженията на дружеството за същия период. Общата ликвидност е съотношението между текущите/ краткотрайните/ активи и текущите задължения. Високият коефициент на обща ликвидност е израз на добро финансово състояние.

Коефициент на обща ликвидност = Съотношението между сумата на краткотрайните активи и сумата на краткосрочните задължения.

1. К-т на **обща ликвидност** = (краткотрайни активи) / (краткосрочни/текущи задължения)

$$K_{OL} = \frac{KA}{KP} = \frac{MЗ+KBЗ+KФА+ПС}{KP}$$

2. Коефициентът за **бърза ликвидност** - при определянето му се изключват най-бавно ликвидните краткотрайни активи, а именно материалните запаси. Получава се по формулата:

$$K_{BL} = \frac{KBЗ+KФА+ПС}{KP}$$

- Този коефициентът би следвало да се движи в границите 0.6 § 1.

3. Коефициент на **незабавна ликвидност** = (краткосрочни инвестиции + парични средства) / (текущи задължения)

4. Коефициентът за **абсолютна ликвидност** е отношение на ликвидните средства (паричните наличности и паричните еквиваленти) към краткосрочните пасиви и показва каква част от задълженията биха могли да се изплатят веднага.

	2020 г.	2019 г.
- коефициент на обща ликвидност	8,951	2.559
- коефициент на бърза ликвидност	7,005	1.888
- коефициент на незабавна ликвидност	2,356	0.440
- коефициент на абсолютна ликвидност	2,356	0.440

Коефициентите на обща ликвидност през 2020 г. се увеличава спрямо 2019г. с значително увеличение от 6,39, коефициентът на бърза ликвидност повишава стойностите си спрямо миналия отчетен период ,защото през 2020г. се увеличават вземанията от клиенти и доставчици, както и задълженията към предприятия в група с еднакъв темп в сравнение с 2019г. Високите стойности на коефициентите показват добро финансово състояние на дружеството и възможността му с наличните си активи да покрие задълженията си без да навреди на интересите на кредиторите си.

Показатели за финансова автономност:

Показателите за финансова автономност са количествени характеристики за степента на финансовата независимост на дружеството от кредиторите. Показател за измерване платежоспособността на предприятието в дългосрочен план е **показател за финансова автономност**, още се нарича коефициент на платежоспособност.

$$K_{\Phi A} = \frac{СК}{ПК}$$

Този показател характеризира възможността на предприятието да обслужва дългосрочните си задължения. Той показва финансовата независимост на дружеството от кредиторите. Финансовата автономност на дружеството се определя, като съпоставка между собствен капитал и пасиви. Собственият капитал трябва да бъде поне 1/3 от пасивите на дружеството, за да се осигури нормално разплащане за един дълъг период от време. *При тези показатели общия норматив е 1,00. Това е минимално необходимата стойност, при която собствения капитал покрива напълно пасивите.*

-коефициентът на финансова автономност за 2020 г. на „Табакo Трейд Пловдив“ ООД е 8.34 в сравнение с този за 2019 г. – 1.733 се наблюдава увеличение на собствения капитал към пасивите. Коефициентът означава, че на 1 лв. привлечен капитал се падат 8.34 лева собствен капитал. При сравнение на данните с тези от 2019 г. - коефициентът на финансова автономност е – 1.733 се вижда че финансовата автономност на дружеството се увеличава през 2020 г. поради увеличение на задълженията.

- коефициент на задлъжнялост – реципрочен на коефициента на финансова автономност – отношението на привлечен капитал към собствения. Коефициентът на задлъжнялост за 2020 г. е 1.12 в сравнение с този през 2019 г – 1.577. Коефициентът на задлъжнялост намалява в сравнение с 2019 г. поради намаление на задълженията на дружеството в сравнение с предходния отчетен период.

6. Отговорности на ръководството:

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

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики и практики при изготвяне на годишния финансов отчет за 2020 г. и настоящия доклад.

От създаването си до момента, а и в перспектива, дружеството се развива динамично и управлява много успешно позиции на пазара. В развитието си, чрез необходимата организация и управление, то е доказало своята икономическа жизненост, а във взаимоотношенията си с останалите стопански субекти е изградило доверие и респект. Амбициите на дружеството са насочени към завоюване на още по-голям пазарен дял в страната и разнообразяване на асортимента.

Дата:
17.05.2021г.

Управител:
/Цветан Христовски/