ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Едноличния собственик на „ТЕРМОКС" ЕООД

Мнение

Аз извърших одит на финансовия отчет на „ТЕРМОКС" ЕООД („Дружеството"), съдържащ счетоводен баланс към 31 декември 2016 г. и отчет за приходите и разходите за годината, завършваща на тази дата, както и приложение, което съдържа 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 за годината, завършваща на тази дата в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България

База за изразяване на мнение

Аз извърших моя одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Моите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от моя доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет". Аз съм независима 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 аз изпълних и моите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Аз 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 моя одиторски доклад върху него.

Моето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и аз 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 извършила, аз достигна до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от мен се изисква да докладвам този факт.
Нямам какво да докладваме 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, аз изпълних и процедурите, добавени към изискваните 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, включително освобождаванията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството, 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
Моите цели са да получа разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло 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 с 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, аз използвам професионална преценка и запазвам професионален скептицизъм по време на целия одит. Аз 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 основание (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 аз 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.

Аз комуникирам 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 идентифицирам по време на извършвания от мен одит.

Мария Вълканова, ДЕС
Регистриран одитор,
София
27 февруари 2017

Мария Вълканова
0385
Регистриран одитор

ЕИК131065214

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ТЕРМОКС ЕООД

към 31-12-2016

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
НЕМАТЕРИАЛИНИ/ЛИЦЕНЗИ		
I. Дълготрайни материални активи		
1. Заеми и сгради, в т.ч.:	3770	2987
- сгради	3770	2987
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	71	89
3. Съоръжения и други	243	265
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II:	**4084**	**3341**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**4084**	**3341**
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Продукция и стоки, в т.ч.:	3108	3951
стоки на път	-	150
- стоки	3108	3801
Общо за група I:	**3108**	**3951**
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	763	459
вземания от свързани лица		2
2. Други вземания, в т.ч.:	423	374
в тч от свързани лица	400	350
Общо за група II:	**1186**	**833**
III. Парични средства, в т.ч.:		
- брой	11	22
- в безсрочни сметки (депозити)	83	116
Общо за група III	94	138
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	**4388**	**4922**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**6**	**18**
СУМА НА АКТИВА	**8478**	**8281**

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	**5**	**5**
резерви		
II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	3845	3328
- неразпределена печалба	3845	3328
Общо за група II:	**3845**	**3328**
III. Текуща печалба (загуба)	**535**	**517**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	**4385**	**3850**
В. Задължения		
1. Задължения към финансови предприятия, вт.ч.:	612	751
до 1 година	162	167
над 1 година	450	584
2. Получени аванси, в т.ч.:	188	193
до 1 година	188	193
3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	742	1486
до 1 година	742	1486
4.Задължения към свързани предприятия, в т.ч	1557	1686
до 1 година	220	220
5. Други задължения, в т.ч.:	994	315
до 1 година	354	315
над 1 година	640	-
- към персонала, в т.ч.:	54	57
до 1 година	54	57
- осигурителни задължения, в т.ч.:	16	15
до 1 година	16	15
- данъчни задължения, в т.ч.:	284	243
до 1 година	284	243
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	**4093**	**4431**
до 1 година	1666	2381
над 1 година	2427	2050
СУМА НА ПАСИВА	**8478**	**8281**

Дата на съставяне:26.02.2017г. Съставител:Е.Златарова

Издаден одиторски доклад на 27/02/2017

Мария Вълканова-регистриран одитор

Мария Вълканова 0385 Регистриран одитор

Ръководител:И.Александров

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ТЕРМОКС ЕООД

за 2016

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)			Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	**13901**	**12522**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	**1381**	**1669**			
а) суровини и материали	154	104	а) стоки	13901	12522
б) външни услуги	1227	1565			
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**826**	**646**			
а) разходи за възнаграждения	647	548			
б) разходи за осигуровки и соц.разходи, в т.ч.:	179	98	2. Други приходи, в т.ч:	1	
- осигуровки, свързани с пенсии	89	82			
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**209**	**129**	***Общо приходи от оперативна дейност (1+ 2)***	**13902**	**12522**
- разходи за амортизация	209	129			
5. Други разходи, в т.ч.:	10846	9467	3.Финансови приходи	-	2
балансова стойност на продадени активи	10782	9454			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 +4 + 5)	**13262**	**11911**			
6. Разходи от обезценка на финансови активи,включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	3	2			
- отрицателни разлики от промяна на валутни	3	2			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи,	40	39			
Общо финансови разходи (6 + 7)	**43**	**41**			
8. Печалба от обичайна дейност	**597**	**572**	***Общо финансови приходи***	-	**2**
Общо разходи	**13305**	**11952**	***Общо приходи***	**13902**	**12524**
10. Счетоводна печалба *(общо приходи - общо ра*	**597**	**572**			
11. Разходи за данъци от печалбата	62	55			
13. Печалба *(10 - 11 - 12)*	**535**	**517**			
Всичко (Общо разходи)	**13 902**	**12 524**	***Всичко (Общо приходи)***	**13 902**	**12 524**

Дата на съставяне: 26-02-2017

Съставител: ЕВГ.ЗЛАТАРОВА

Ръководител: И.АЛЕКСАНДРОВ

Издаден одиторски доклад на 27/02/2017

Мария Вълканова-регистриран одитор

Мария Вълканова
0385
Регистриран одитор

ЕИК 131065214

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи

на ТЕРМОКС ЕООД
към 31.12.2016г.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				0			0				0			0	0
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.	3 242	873	0	4 115	0	0	4 115	255	90	0	345	0	0	345	3 770
- земи				0			0				0			0	0
- сгради	3 242	873		4 115			4 115	255	90		345			345	3 770
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	116	13	11	118			118	27	31	11	47			47	71
3. Съоръжения и други	763	66	48	781			781	498	88	48	538			538	243
в тч транспортни средства	713	66	48	731			731	470	77	48	499			499	232
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група II:	4 121	952	59	5 014	0	0	5 014	780	209	59	930	0	0	930	4 084
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци				0			0				0			0	0
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	4 121	952	59	5 014	0	0	5 014	780	209	59	930	0	0	930	4 084

а на съставяне:26.02.2017

ставител:Е.Златарова

водител:И.Александров

ЕИК 131065214

Приложение № 1 към СС7

ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на ТЕРМОКС ЕООД
за2016г.

(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						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	16621	15197	1424	15042	14067	975
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		828	(828)		740	(740)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		25	(25)	1	20	(19)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		56	(56)		56	(56)
Други парични потоци от основна дейност		32	(32)	7	27	(20)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**16621**	**16138**	**483**	**15050**	**14910**	**140**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		896	(896)		1444	(1444)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**896**	**(896)**	**0**	**1444**	**(1444)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични вноски от допълнителни вноски	640		640			
Парични потоци свързани с получени и платени заеми		130	(130)	782	119	663
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		13	(13)		15	(15)
Плащания на задължения по лизингови договори		78	(78)		86	(86)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**640**	**221**	**419**	**782**	**220**	**562**
Г.Изменения на паричните средства през периода	**17261**	**17255**	**6**	**15832**	**16574**	**(742)**
Д.Парични средства в началото на периода			**488**			**1230**
Е.Парични средства в края на периода			**494**			**488**

Дата:26.02.2017

Съставител:Е.Златарова

Ръководител:И.Александров

Издаден одиторски доклад на 27/12/2017

Мария Вълканова-регистриран одитор

Мария Вълканова
0385
Регистриран одитор

ЕИК 131065214

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на **ТЕРМОКС ЕООД**

за **2016**

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последва-щи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собстве-ни акции	Резерв съгласно учредите-лен 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							3 328		517	**3 850**
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3 328**	**0**	**517**	**3 850**
3. Финансов резултат за текущия период										535	**535**
4. Разпределения на печалба, в т.ч.:								517		(517)	**0**
5. Други изменения в собствения капитал											**0**
6. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3 845**	**0**	**535**	**4 385**
7. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина								0	0	0	**0**
8. Собствен капитал към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3 845**	**0**	**535**	**4 385**

Дата на съставяне:26.02.2017

Съставител:ЕВГ.ЗЛАТАРОВА

Ръководител:И.АЛЕКСАНДРОВ

Издаден одиторски доклад на 27/02/2017

Мария Вълканова-регистриран одитор

0385 Мария Вълканова Регистриран одитор

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на „ТЕРМОКС" ЕООД за 2016 година

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Търговско дружество ТЕРМОКС ЕООД гр. София е учредено на 26.03.2003 година, със съдебно решение № 75494 на Софийски градски съд, фирмено дело 3648/2003, като еднолично дружество с ограничена отговорност, със собственик на капитала Асен Стоянов. Седалището и адреса на управление на дружеството е гр. София, ул. Йоаким Кърчовски 8.
Дружеството няма регистрирани клонове и не притежава финансови активи в други дружества.

Основният предмет на дейност е внос и продажба на вътрешния пазар на ламинирани плоскости за под от Германия и Швеция, естествени паркети от Полша, Литва, аксесоари за под от Полша и Германия, камини от Чехия, както и конвекторно електроотопление от Литва. Развива основната си дейност на територията на гр.София. Има изградена дистрибуторска мрежа в цялата страна.
Разполага с ъс седем собствени магазина и наети магазини, както и големи складови площи в цялата страна. Дружеството разполага с необходимите финансови и човешки ресурси за осъществяване на дейността си.
През 2015година е закупена собствена складова база ,която е въведена в експлоатация през 2016 година.

Ръководството на фирмата непрекъснато търси нови кадри и обучава персонала с които има трудови взаимоотношения.
През 2016 изменението в персонала е 2 броя в намаление.
На персонала се предоставят допълнителни социални придобивки-ваучери.

УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Фактори на финансовите рискове

Дейността на Дружеството не е изложена на финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

Риск от курсови разлики

Дейността на Дружеството се осъществява изцяло в България и понастоящем не е изложена на пряк риск от разлики от промени във валутните курсове, поради факта, че сделките се осъществяват в евро.

Лихвен риск

Дружеството ползува банков кредит във връзка с инвестиция. При значими промени в приложимия основен лихвен процент, който при сключване на договора е ½ 3 месечен Еурибор, могат да възникнат рискове с нарастване на лихвения разход.

Кредитни рискове

Дружеството не предоставя кредитни периоди на клиентите си.

Ликвиден риск

Дружеството поддържа ниво на ликвидност, което позволява да се посрещнат всички текущи задължения.

ОСНОВНИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ДЕЙНОСТТА

През 2016 година дружеството е реализирало ръст на продажбите си с 11%.

Ръководството на фирмата непрекъснато търси и провежда преговори за намирането нови качествени стоки които да запълнят нуждите на пазара.
През 2016 година започна предлагане на нова гама материали за дома от корк.

Основните показатели за дейността на дружеството през 2016г:

Незабавна ликвидност-0.30
Обща ликвидност-2.63
Рентабилност на продажби/на приходите-0.04
Обръщаемост на активите-1,64

РИСКОВЕ, СВЪРЗАНИ С ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Цели и политика на ръководството по управление на риска

Най-значимите рискове, на които е изложено дружеството са пазарен, кредитен и ликвиден риск. Ръководството на дружеството осигурява с приоритет краткосрочните и средносрочните парични потоци.

1.Пазарен риск

Преобладаващата част от сделките на дружеството се осъществяват в български лева. Българският лев е фиксиран към евро в съотношение 1.95583 лева за 1 евро.

2. Валутен риск

Дружеството осъществява покупки основно в евро и валутен риск би настъпил, ако българският лев не е фиксиран към еврото.

Паричните наличности във валута са в несъществени за дружеството размери.

3.Лихвен риск

Осъществяваните сделки са в български лева, без договорени редовни лихви, поради което дружеството не е изложено на лихвен риск.

4.Кредитен риск

Кредитният риск е свързан с вероятността контрагент да не заплати задължението си.Дружеството не предоставя кредитни периоди на контрагентите си и кредитният риск е несъществен.

5. Ликвиден риск

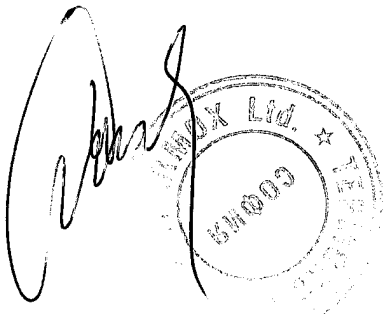
Ликвидният риск представлява ръскът Дружеството да не може да погаси своите задължения.

Дружеството организира паричните потоци за осигуряване на достатъчно средства за плащане на изискуемите задължения.

СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ОТЧЕТА

Дружеството не е страна по съдебни спорове като ответник.
Не са настъпили събития след датата на отчета, които биха изисквали корекции на отчета или допълнителни оповестявания.

Управител:



1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Търговско дружество ТЕРМОКС ЕООД гр. София е учредено на 26.03.2003 година, със съдебно решение № 75494 на Софийски градски съд, фирмено дело 3648/2003, като еднолично дружество с ограничена отговорност, със собственик на капитала Асен Стоянов. Седалището и адреса на управление на дружеството е гр. София, ул. Йоаким Кърчовски 8

Собственост и управление
Дружеството се представлява и управлява от Иван Цветанов Александров, назначен по трудов договор от собственика на капитала.
Собственик на капитала е Асен Стоянов.
Органите на управление на дружеството са: Едноличният собственик на капитала и Управителя.

Към 31.12.2016 г. общият брой на персонала в дружеството е 86. служители (31.12.2015 г.: 88)
Персонал по категории:
Ръководители-2 бр,Специалисти-1,Помощно- администативен персонал-21,
Персонал зает с услуги за населението-38,квалифициран персонал-9,машинни оператори-10 и Неизискващи квалификация-8.

Предмет на дейност
Предметът на дейност на дружеството за отчетния период е търговия с електро отоплителни панели,камини, ламинирани подови настилки, естествени паркети, первази и лайсни за под и други аксесоари.

2.ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет
Финансовият отчет на „Термокс" ЕООД е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2016 г., и при спазване на всички приложими изисквания на Националните счетоводни стандарти (НСС), така както са приети с ПМС № 394/30.12.2016г. в сила от 01.01.2016 година.
Формата, структурата и съдържанието на съставните части на финансовия отчет са определени в Националните счетоводни стандарти (НСС).
НСС в приложимите за дружеството правила съответстват на основните постановки на Международните стандарти за финансови отчети (МСФО).
Няма промени в стойностите на активите и пасивите на дружеството, както и на класификацията им и промени в счетоводната политика, произтичащи от приетите нови Национални счетоводни стандарти за 2016 година.
Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.
Българският лев е с фиксиран курс към евро при съотношение 1 евро= 1.95583 лв.
2.2.Действащо предприятие
Финансовите отчети са изготвени на базата на предположението, че „ТЕРМОКС" ЕООД ще продължи да съществува като действащо предприятие.

Валидността на предположението зависи от подкрепата на собствениците и продължаващите договорни взаимоотношение с основни клиенти.

2.3.Отговорност на Ръководството за финансовия отчет

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

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2016 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

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

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

2.4.Приблизителни оценки

Представянето на финансов отчет съгласно НСС изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.5. Сравнителни данни

В счетоводния баланс, Отчета за приходи и разходи и Отчета за паричните потоци е представена съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях. Там където се налага корекция в сравнимата информация е оповестено в настоящето приложение, когато е невъзможно да се извърши корекция, това също е оповестено.

2.6. Отчетна валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ.

2.7. Приходи

Приходите в предприятието се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати.

2.8. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди(Предплатени разходи) се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за за приходите и разходите, и се състоят от: лихвени приходи по банкови сметки и лихвени разходи (включително банкови такси и други преки разходи по лизингови договори) и курсови разлики от валутни позиции.

2.9. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално оценяване

Първоначалната оценка при придобиване на дълготрайни материални активи се извършва по цена на придобиване и всички преки разходи, свързани с привеждане на актива в състояние за използване.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третират като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно дружеството да има 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.

Оценка след първонално признаване

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

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Амортизирането на активите започва от първо число на месеца следващ покупката или на разположение за употреба. Полезният живот(срок на годност) по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, степента на използване, условията при които актива ще бъде използван, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

- компютри –2 г.;
- транспортни средства – 4 г.-6 г.;
- стопански инвентар – 6.7 г.
- сгради – 25г.

За транспортните средства –товарни и лекотоварни автомобили амортизационните норми са различни и са от 15-25%,съответстващи на преценката на ръководството за полезност и използваност.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат като разходи в отчета за приходите и разходите.

2.10. Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните активи се представят във финансовия отчет по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Към края на отчетния период дружеството използва счетоводен софтуер с нулева балансова стойност.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот 2г.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да

надвишава възстановимата им стойност. Загубите от обезценка се отчитат като разход в отчета за приходите и разходите.

2.11. Материални запаси

Закупените от дружеството материали и стоки се оценяват по историческа цена /доставна стойност/, включваща сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до тяхното настоящо местоположение и състояние. В доставната цена не се включват следните разходи: складови разходи за съхранение на Мзапаси, административните разходи, финансовите разходи и извънредните разходи.

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: себестойност и нетната реализуема стойност.

При употреба (продажба) на материалните запаси се използват следните методи: средно претеглена за периода, определен по счетоводната политика на фирмата .

2.12. Търговски и други вземания

Търговските вземания са представени по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват, когато правните основания за това настъпят.

2.13. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, и средствата по разплащателните сметки в банки. Отчетът за паричния поток се изготвя чрез пряк метод, съгласно изискванията на т.3 на СС 7

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните потоци, свързани с търговски контрагенти са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към търговски контрагенти към паричните потоци от основна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в основните парични потоци на дружеството за съответния период (месец).

2.14. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения са отчетени по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.15. Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като дълготрайни материални активи придобити при условията на лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска – по настоящата стойност на минималните лизингови плащания.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива.

2.16. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда, на разпоредбите на действуващото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица и за здравно осигуряване възлиза на: 30.3.% (разпределено в съотношение работодател:осигурено лице (60/40) за работещите при условията на трета категория труд, каквито са основно заетите в дружеството лица .

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки, (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях, или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки). Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение, заедно и в периода на начисление на съответните доходи на персонала, с които те са свързани.
Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

2.17. Данъци върху печалбата

Текущи данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2016 г. е 10% (2015 г.: 10%).

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разлики породени от първоначално признаване на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната или данъчната печалба / (загуба).

Към 31.12.2016 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка от 10% (31.12.2015 г. – 10 %).

I.НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

1.Материални и нематериални дълготрайни активи

Съгласно изискванията на СС 1 в Приложение № 5 е са представени измененията на нетекущите дълготрайни активи.
В дружеството е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните материални и нематериални активи в размер на 700,00 лева.
През 2016.г дружеството е отписвало дълготрайни активи на стойност 59.х.лв
Придобити активи- сгради-872 хлв., машини-.10. хлв.,транспортни средства 65 хлв. ,и други за 4. хлв. Към 31.12.2016 година е направен преглед на дълготрайните материални активи, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията и правилата на СС 36"Обезценка на активи". Въз основа на този преглед се установи, че не са налице обстоятелства за обезценка на стойностите на дълготрайните материални и нематериални активи.
Отчетната стойност на активите без балансова стойност, които се използват в дейността е 286..х.лв.

Към 31.12.2016 г. няма учредени тежести (ипотеки, залози) върху, машините и оборудването на предприятието..Дружеството има учредена ипотека върху ново придобитият актив-сграда-склад.

Баланова стойност на активите

	31.12.2016 BGN'000	**31.12.2015 BGN'000**
Сгради	3770	2987
Транспортни средства	243	265
Офис обзавеждане	71	89
ОБЩО:	**4084**	**3341**

През 2016 година не са въведени в експлоатация собствени търговски обекти на дружеството в Плевен, Бургас , Стара Загора и гр.София.

2.Отсрочени данъци

През 2016г не са отчитани отсрочени данъчни активи и пасиви поради несъществения им размер..

II.ТЕКУЩИ АКТИВИ

1.Материални запаси

	31.12.2016 BGN'000	**31.12.2015 BGN'000**
стоки	3108	3951
ОБЩО:	**3108**	**3951**

Всички налични към 31 Декември 2016 година стоки са представени в баланса по себестойност. На базата на извършения преглед на наличните материални запаси, ръководството на дружеството счита, че към 31.12.2016 година няма условия за обезценка до нетна реализируема стойност.

Към 31.12.2016 г. няма дадени в залог стоково-материални запаси за обезпечаване на пасиви на дружеството.

2.Вземания

	31.12.2016 BGN'000	**31.12.2015 BGN'000**
Вземания от клиенти и доставчици до 1 година	763	459
Други вземания	423	374
ОБЩО:	**1186**	**833**

Вземанията от клиенти и доставчици до 1 година са текущи и са свързани с продажби на стоки.

Другите вземания са предоставени депозити за обезпечаване на наети помещения за магазини на дружеството и възстановими аванси.

3.Парични средства

	31.12.2016 BGN'000	**31.12.2015 BGN'000**
Разплащателни сметки	83	116
Парични средства в каса	11	22
ОБЩО:	**94**	**138**

Паричните средства са в български лева , щатски долар и евро .
В отчета за паричният поток като салдо за парични средства са показани предоставените парични средства на подотчетните лица.

III.СОБСТВЕН КАПИТАЛ

1.Записан капитал

Към 31 декември на отчетния период записаният капитал е в размер на 5 х.лв.

2.Печалби и загуби

	31.12.2016 BGN'000	**31.12.2015 BGN'000**
Текуща печалба	535	517
Неразпределени печалби	3845	3328
ОБЩО:	**4380**	**3850**

Неразпределените печалби от предходни отчетни периоди, са както следва:
- Печалба за .2015-517 хил.лв.....
- Печалба до 2014-3328 хил.лв.

През 2016 година не са изплащани дивиденти на собственика.

IV. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

1.Провизии за пенсии и други подобни задължения

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст за 2016година, дружеството не е направило актюерска оценка на тези задължения.
Ръководството на дружеството счита, че поради ниската средна възраст на персонала на дружеството сумите за обезщетения при пенсиониране са несъществена сума.

V. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2016 BGN'000	**31.12.2015 BGN'000**
Задължения към финансови предприятия до 1 година	162	167
Задължения към финансови предприятия над 1 година	450	584
Задължения към доставчици до 1 година	742	1486
Задължения към клиенти до 1 година	188	193

Други задължения, в т.ч.:	994	315
- данъчни задължения до 1 година	284	243
-задължения за допълнителна вноска	640	
Задължения към свързани лица	1557	1686
ОБЩО:	**4093**	**4431**

Към датата на представяне на настоящия Финансов отчет са погасени задължения до 1 година в размер на 167..хил.лв.
Данъчните задължения представляват:

- Задължения за ДДС 265 хил.лв
- Данък печалба.- .6. хил.лв и други данъци-..13.хил.лева

Към датата на представяне на отчета са погасени задълженията за ДДС.

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като дълготрайни материални активи придобити при условията на лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска – по настоящата стойност на минималните лизингови плащания.
Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива.
Към 31.12.2016г. задълженията на дружеството по лизингови договори са в размер на 79.х.лв,.

До датата на изготвяне на финансовия отчет в дружеството не са извършвани данъчни проверки.

VI.ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Дружеството не получава финансирания и Правителствена помощ по смисъла на НСС 20.

VII.РАЗХОДИ

1.Разходи за суровини, материали и външни услуги

	31.12.2016 BGN'000	**31.12.2015 BGN'000**
Общо Разходи за материали, в т.ч.	**154**	**104**
-основни материали	154	104
Общо Разходи за външни услуги, в т.ч.	**1227**	**1565**
- наеми на активи и консумативи	551	721
-транспорт	66	73
-съобщителни услуги	55	33
-реклама, мостри	186	46
-застраховки…	21	20
-данъци и такси	40	79
-одиторски	4	4
-други	304	589
Общо	**1381**	**1669**

2.Разходи за персонала

	31.12.2016 BGN'000	**31.12.2015 BGN'000**
Разходи за текущи възнаграждения	647	548
Разходи за социално осигуряване	118	98
Социални разходи	61	
ОБЩО:	**826**	**646**

Числеността на персонала към 31.12.2016г. е .86 човека .Формата на заплащане е повременна.

3.Други разходи

	31.12.2016 BGN'000	**31.12.2015 BGN'000**
Балансова стойност на продадени активи	10782	9454
Командировки	20	13
Други разходи	44	
ОБЩО:	**10846**	**9467**

4.Финансови разходи

	31.12.2016 BGN'000	**31.12.2015 BGN'000**
Разходи за лихви и други финансови	40	39
Отрицателни разлики от промяна на валутните курсове	3	2
Общо:	**43**	**41**

VIII.ПРИХОДИ

1.Приходи от продажби

	31.12.2016 BGN'000	**31.12.2015 BGN'000**
Продажба на стоки	13901	12522
ОБЩО:	**13901**	**12522**

2.Разходи за придобиване на активи

Няма извършени разходи за невъведени обекти.

IX. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ

Резултатът на предприятието за 2016 година е печалба от обичайна дейност преди облагане с данъци в размер на 597.хил.лв.

Разходът за данък за 2016г е ..62.х.лв.(за 2015-55 х.лв). ефективна данъчна ставка-10,38

Х.ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ

Свързаните лица са: Управителят, Едноличният собственик и

Предприятие	**Вид на свързаността**
ЕТ ТЕМ АСЕН СТОЯНОВ	Собственик 100%
ЛАДУРА ООД	СОБСТВЕНИК 33%

По извършените през годината сделки за покупки и продажби на стоки услуги със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Към 31 декември разчетните взаимоотношения със свързаните предприятия включват:

	31.12.2016 BGN'000	**31.12.2015 BGN'000**
Покупки от свързани лица	59	44
Плащания към свързани лица	188	181
Продажби на свързани лица	2021	1221
Получени плащания от свързани лица	1785	1149
Задължения към свързани лица	1557	1686
Вземания от свързани лица	238	2

Към датата на съставяне на отчета задължения в размер на 15.хлева са платени.

XI.КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Ключовият управленски персонал е оповестен в точка: ***Собственост и управление***. Доходите на ключовия управленски персонал, вкл. осигуровки са:

	31.12.2016 BGN'000	**31.12.2015 BGN'000**
Заплати и осигуровки	**33**	**29**
Общо:	**33**	**29**

XII.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА И СЪДЕБНИ СПОРОВЕ

Дружеството не е страна по съдебни дела като ответник.

Няма настъпили други събития след датата на баланса, които да влияят на информацията представена във Финансовия отчет или да изискват допълнителни оповестявания.

Настоящият Финансов отчет е подписан на ..26.02.2017 г от Управителя на дружеството.

Дата:26.02.2017

Съставител:
/Евг.Златарова/

Управител:
/И.Александров/