БАГИРА ООД
Приложение към годишния финансов отчет към 31.12.2016 г.

I.Информация за дружеството

„БАГИРА» (дружеството) е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Старозагорски окръжен съд по фирмено дело № 418 от 2002 година. Пререгистрацията в Търговския регистър е извършена на 08.12.2008 година – удостоверение № 20081209141012 / 2008 г.

Седалището и адресът на управление на дружеството са: гр. Стара Загора, бул. "Патриарх Евтимий " №39.

1.1.Собственост и управление

Към 31.12.2016 г. дружеството има регистриран капитал 425 000 лева, разпределен в 425000 дяла с номинална стойност по 1 лев. Дружеството е собственост на физическите лица Васил Атанасов Аргиров , Мария Алексиева Аргирова и ЕТ «Багира – 1 - Васил Аргиров».

Дружеството се управлява и представлява от управителите Васил Атанасов Аргиров и Мария Алексиева Аргирова заедно и поотделно.

1.2 Предмет на дейност

Основният предмет на дейност на дружеството е търговия на дребно с железария и промишлени стоки, която се осъществява чрез хипермаркет и магазин на територията на град Стара Загора и хипермаркет и магазин в град Казанлък.

1.3. Структура на дружеството

Дружеството не притежава клонове и поделения в други населени места в страната и чужбина.

Дружеството разполага с търговска и административна сграда, намиращи се на адрес: гр.Стара Загора, бул. «Патриарх Евтимий» № 39, магазин, находящ се в гр. Стара Загора, бул. «Патриарх Евтимий» № 138 и магазини в град Казанлък – ул. «Розова долина» № 12 и ул. «ПеткоД.Петков» № 52.

Средно списъчният брой на персонала зает в предприятието към 31.12.2016 г е 199 лица (2015 г. - 185 заети лица)

По категории персонала е, както следва : ръководители – 4; аналитични специалисти - 2; помощен персонал – 15; персонал, зает с услуги за населението – 175; машинни оператори и монтажисти – 2; професии, неизискващи квалификация - 1.

II. Основни положения от счетоводната политика на дружеството

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството(ЗС) и с Националните счетоводни стандарти(НСС), приложими в България през 2016 година. Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет.

Финансовият отчет е представен в хил. български лева.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с принципите на действащо предприятие и историческата цена, както и всички останали принципи регламентирани със ЗС.

2.2.Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период) в хил.лева. Текущия период е от 01.01.2016г- 31.12.2016 г, а предходния от 01.01.2015 г до 31.12.2015 г.

Когато е необходимо сравнителните данни се рекласифицират (и преизчисляват), за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето за текущата година.

2.3. Функционална валута и валута на представяне

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база централния валутен курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база, като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината. Заключителните курсове на най- значимите валути, които дружеството е използвало към 31.12.2016 г. са както следва :

Чуждестранна валута	**31.12.2016 г**	**31.12.2015 г**
Евро (EUR)(фиксиран курс)	1.95583	1.95583
Щатски долар(USD)	1.85545	1.79007

2.4. Оценка и управление на риска

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовият инструмент ще варират поради промени в пазарните цени. Пазарният риск включва :

2.4.1.Лихвен риск

Финансовите пасиви, които излагат дружеството на лихвен риск са получените инвестиционни и оборотни банкови кредити. Банковите кредити са обезпечени с ипотека на недвижими имоти и залог на бъдещи вземания. Годишната лихва се определя от едномесечен EUROBOR със съответната надбавка според условията на кредитиращата банка,поради което дружеството потенциално е изложено на риск на паричния поток.Ръководството извършва периодични анализи на макроикономическата среда и прави оценка на бъдещите лихвени рискове,пред които е изправено дружеството.Ръководството не счита,че към момента са налице условия за съществена промяна в договорените лихвени проценти, които да доведат до допълнителни финансови рискове в резултат на ползваните към 31декември 2016 г кредити.

2.4.2 Ликвиден риск

Ликвиден е рискът,че дружеството може да срещне затруднения при изпълнението на своите задължения , когато те станат изискуеми. С цел управление на този риск, ръководството на дружеството поддържа оптимално ниво бързоликвидни активи,както и възможност за усвояване на кредитни линии.Дружеството периодично прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на текущите си търговски и финансови задължения в договорените срокове. Усилията на ръководството са насочени към избора на клиенти с добра платежоспособност, когато се касае за разсрочени плащания,така че ликвидния риск да се минимизира и дружеството да разполага с необходимите средства по всяко време.

2.4.3.Валутен риск

Дружеството осъществява внос в долари и евро, който не е определящ в общата сума на всички доставки. Промяната в курса на долара влияе върху доставните и продажни цени, но не е определящ за финансовият резултат на дружеството.

2.4.4. Кредитен риск

Кредитният риск се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да извърши своите договорни задължения.Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи:парични средства и вземания. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти. Дружеството събира своите вземания преобладаващо в брой, като контролира изразходването на своите парични средства.

2.4.5.Ценови риск

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск, тъй като цените на реализираните от него стоки се образуват на основата на пазарни принципи и отразяват всички промени в конкретна ситуация.

2.5.Приходи и разходи

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

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у 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.

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

Разходите за наем (оперативен лизинг) се начисляват на базата на линейния метод за срока на договора.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано приходи, разходи в отчета за приходи и разходи и се състоят от: приходи и разходи за лихви, приходи и разходи свързани с валутни операции, други финансови приходи (разходи) - банкови такси и комисионни, свързани с финансови операции. Начисляват се в момента на възникването им.

Разходи за обезценки се признават, в случай, че преносната стойност на един или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава възстановимата му стойност. Загубите от обезценки се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.6.Дълготрайни материални активи

Дружество класифицира, признава и отчита определен актив, като дълготраен (нетекущ), когато отговаря на следните критерии:

-имат натурално-веществена форма;

-използват се за производство или доставка/продажба на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или други цели;

-очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период;

Първоначално признаване

В съответствие със СС 16 – Дълготрайни материални активи, дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и коригирана със стойността на евентуална обезценка (преоценка).

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

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

Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив, подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

Печалби и загуби от продажба

Балансовата стойност на даден дълготраен материален актив се отписва: при продажба на актива; когато не се очакват никакви други икономически изгоди от използването на актива или при освобождаване от актива;

Освобождаване от дълготрайни материални активи може да настъпи по различен начин (чрез продажба, сключване на финансов лизинг, чрез дарения и други). При определяне датата на освобождаване от актива, дружеството прилага критериите на НСС 18 за признаване на приход от продажбата на стоки.

Печалбата или загубата, възникваща от отписването на дълготраен материален актив се включва в печалбата или загубата към датата на отписване. Тези печалби и загуби се определят като се съпоставят постъпленията с балансовата стойност, отчетени в Отчета за приходи и разходи.

Не е налице отписване на ДМА, когато се извеждат временно от употреба за ремонтиране, за подобрения, за консервиране.

2.7. Нематериални дълготрайни активи

Първоначално признаване

Нематериалните дълготрайни активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и призната обезценка. Дружеството е определило стойностен праг 700 /седемстотин/ лева, под който придобитите активи, независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

С последващите разходи, свързани с отделен нематериален дълготраен актив се коригира балансовата стойност, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващият актив. Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

Печалби и загуби от продажба

Балансовата стойност на даден нематериален дълготраен актив се отписва: при продажба на актива; когато не се очакват никакви други икономически изгоди от използването на актива или при освобождаване от актива;

Освобождаване от дълготрайни материални активи може да настъпи по различен начин (чрез продажба, сключване на финансов лизинг, чрез дарения и други). При определяне датата на освобождаване от актива, дружеството прилага критериите на НСС 18 за признаване на приход от продажбата на стоки.

Печалбата или загубата, възникваща от отписването на дълготраен нематериален актив се включва в печалбата или загубата към датата на отписване. Тези печалби и загуби се определят като се съпоставят постъпленията с балансовата стойност на актива, отчетени в Отчета за приходи и разходи.

2.8. Методи на амортизация

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява в отчета за приходи и разходи на база линейния метод въз основа на очаквания полезен живот на активите. Предполагаемият полезен живот в години на използване по групи активи е определен от ръководството на дружеството, както следва :

Групи дълготрайни активи	2016 г	2015 г
• сгради -	25	25
• компютри -	2	2
• машини и оборудване -	3-5	3-5
• автомобили –	4	4
• други дълготрайни активи(инвентар)	6-7	6-7
• програмни продукти –	2	2

2.9. 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 стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по - ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

За текущата година преценката на ръководството е, че в баланса на дружеството няма представени надценени активи.

2.10.Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по цената на придобиване. Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността (цената на придобиване). Това са всички доставни разходи - покупна цена, такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и др. разходи. Търговските отстъпки не се включват в покупната стойност на придобитите материални запаси.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно претеглената или конкретната цена.

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително

определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

2.11.Финансови активи

Финансови активи са парични средства и следните категории финансови инструменти: кредити и вземания, първоначално възникнали в дружеството; финансови активи, държани за търгуване; финансови активи, държани до настъпване на падеж и финансови активи, обявени за продажба. Финансовите активи се отнасят към различните категории в зависимост от намеренията на дружеството.

Финансовите активи се признават на датата на сделката. Това става първоначално по себестойност, равна на даденото за вложението, вкл. разходите по извършване на сделката.

Отписването на финансов актив става, когато се реализират правата, настъпи отказ от правата или изтече срокът за реализиране на правата.

Към датата на съставяне на баланса дружеството извършва тестове за обезценка и при наличие на признаци за обезценка признава загуби от обезценка.

А)Търговски вземания и предоставени аванси

Търговските вземания и предоставените аванси в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016 г.

Дружеството начислява обезценка на търговските вземания, когато са налице обективни доказателства ,че то няма да събере всички дължими суми при настъпване на техния падеж.Като индикатори на потенциална обезценка на търговски вземания дружеството счита настъпили значителни финансови затруднения на дебитора, вероятността той да встъпи в процедура по несъстоятелност .Обезценката се представя в счетоводния баланс, като намаление на отчетната стойност на вземанията, а разходите от обезценката се начисляват в отчета за приходи и разходи като текущи разходи. Когато едно вземане е несъбираемо и за него има начислена обезценка,то се отписва за сметка на обезценката. Възстановяването на загуба от обезценка на търговски вземания се извършва в отчета за приходи и разходи, като събраните суми се отчитат като текущ приход.

Б) Пари и парични еквиваленти

Дружеството представя като парични наличности, парите в брой и (или) по разплащателни сметки. Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност в лева, а паричните средства деноминирани в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016 г. Паричните еквиваленти включват високоликвидни вложения, които са лесно обратими в парични наличности. За дружеството това са ваучери за храна, предоставяни ежемесечно на персонала. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквививаленти са представени като неблокирани пари по банковите сметки каса.

2.12.Капитал

Регистрираният капитал отразява номиналната стойност на дяловете на дружеството. Натрупаната печалба (загуба) от минали години включва неразпределени печалби от минали отчетни периоди.

Резервите на дружеството са: общи (законови) резерви.

Основния капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

2.14.Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват: възникнали първоначално в дружеството пасиви (търговски и по финансов лизинг); финансови пасиви, държани за търгуване и финансови активи, държани до настъпване на падеж.

Финансовите пасиви се класифицират съобразно целта при поемането им. Оценяват се първоначално по себестойност, равна на справедливата стойност на полученото за вложението, вкл. всички разходи по сделката.

Последваща оценка на финансовите пасиви е по амортизируема стойност, с изключение на държаните за търгуване, които се оценяват по справедлива стойност.

Дружеството отписва финансов пасив, когато погаси задълженията, настъпи отмяна на задълженията или изтече срокът за уреждане на задълженията.

А).Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване) или задължения по договор, които се приемат за справедливата стойност на сделката и че ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Б). Лизинг

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 сгради, машини и оборудване на лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска - по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на актива.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията/постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за приходи и разходи на база линеен метод за периода на лизинга.

2.15.Задължения към наети лица

а) Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряване на пенсии по планови дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на дружеството да превежда вноски по планове за дефинирани вноски се признава в Отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

б) Платен годишен отпуск

Платеният годишен отпуск се ползва през годината от всички служители. Частта на неползваните отпуски е несъществена, поради което дружество не провизира разходи за неползван отпуск в текущата година.

в) Дефинирани доходи при пенсиониране

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща възнаграждение в размер на две брутни заплати, ако трудовия стаж в дружеството предприятието е по малък от

десет години, или шест брутни заплати при натрупан стаж в предприятието последователно над 10 години. За тези възнаграждения в дружеството не е извършвана актюерска оценка и не са резервирани суми. Дружеството не е разработвало програми за доходи след напускане на персонала.

2.16. Данъци върху печалбата

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2016 г. е 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 активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят) на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към 31.12.2016 г. не са възникнали временни разлики и начислявани отсрочени данъци.

2.17. Дивиденти

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към собствениците за периода, за който е възникнало правото да ги получат.

2.18 Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет дружеството третира като свързани лица дружествата под общ контрол, съдружниците, служителите на ръководни постове(ключов управленски персонал),както и близки членове на техните семейства.

III. Допълнителна информация към статиите на финансовия отчет

3.1. Нетни приходи от продажби

	31.12.2016г хил.лв	31.12.2015г. хил. лв.
Приходи от продажба на стоки	13352	11878
Приходи от услуги	137	118
ОБЩО:	**13489**	**11996**

Другите приходи в размер на 226 хил. лв за текущата година включват основно приходи от постъпили суми по отписани съдебни вземания и отписани задължения по реда на чл. 46, ал. 1, т.1 от ЗКПО – изтекъл давностен срок.

3.2.Разходи за материали

	31.12.2016 хил.лв	31.12.2015 хил. лв.
Ел.енергия	105	107
Горива	45	50
Рекламни и опаковъчни материали	23	31
Газ	28	29
Канцеларски материали	14	16
Инвентар под стойностния праг	15	18
Резервни части	0	10
Вода	7	6
Други	28	24
Всичко	**265**	**291**

3.3. Разходи за външни услуги

	31.12.2016 хил.лв	31.12.2015 г. хил. лв.
Наеми	61	61
Реклама	16	10
Телефони и пощенски услуги	7	9
Такси абонамент и подръжка	28	40
Одиторски услуги	5	5
Други	31	20
Застраховки	0	11
Общо:	**148**	**156**

3.4. Разходи за доходи на персонала **хил.лв**

	31.12.2016 г	31.12.2015 г
Разходи за възнаграждения, в т.ч	**1460**	**1142**
-възнаграждения ръководен персонал	80	60
Разходи за социално осигуряване	**280**	**220**
Разходи за ваучери за храна	**122**	**114**
Общо:	**1862**	**1476**

3.5. Други разходи **хил.лв**

Вид на разхода	Сума към 31.12.2016 г	Сума към 31.12.2015г
Балансова стойност на прод.стоки	10461	8586
Местни данъци и такси	30	34
Дарения	5	9
Командировки в страната и чужбина	5	6
Застраховки	14	
Други	27	26
Общо:	**10542**	**8661**

3.6. Финансови приходи и разходи

Дружеството е извършило финансови разходи в размер на 168 хил.лв., от които :

-разходи за лихви по банкови кредити – 123 хил.лв.(2015г-166х.лв)
-Разходи за лихви по лизингови договори:- 1 хил.лв.(2015г-7х.лв)
-банкови такси и комисионни – 44 хил.лв. (2015г-40х.лв)

Дружеството има отчетени финансови приходи през отчетната 2016 г. в размер на 1 х.лв.

3.7.Данъчно облагане

Дружеството е формирало положителен счетоводен резултат в размер на 528 хил.лв. Счетоводната печалба е преобразувана съгласно разпоредбите на ЗКПО. Начислен е данък печалба при данъчна ставка 10% в размер на 53 хил.лв. Ставката за данък остава непроменена и през следващата година. Нетната печалба след данъци е в размер на 475 хил. лева.(2015 г- 891 хил.лв)

През текущата година в дружеството не са извършвани данъчни ревизии.

3.8. Дълготрайни материални активи

Хил.лв

	Земи	Сгради	Машини, оборудване апаратура, трансп.ср-ва	Съоръжения, и други	Общо ДМА
Отчетна стойност					
Салдо 01.01.2016 г.	**1161**	**3429**	**472**	**252**	**5314**
Постъпили			2	47	49
Излезли			37	17	54
Салдо на 31.12.2016 г.	**1161**	**3429**	**437**	**282**	**5309**
Амортизация					
Салдо 01.01.2016 г.	0	**737**	**393**	**67**	**1197**
Начислена за годината		137	43	23	203
Амортизация на отписаните активи			37	17	54
Салдо на 31.12.2016		**874**	**399**	**73**	**1346**
Балансова стойност на 31.12.2016 г	**1161**	**2555**	**38**	**209**	**3963**

Към датата на баланса дружеството не използва в дейността си напълно амортизирани активи.

3.9. Дълготрайни нематериални активи

хил.лв

	2016 г
Програмни продукти и подобрения на наети ДНА към 01.01.2016 по отчетна стойност	**43**
Постъпили през годината	1
Отписани	10
Програмни продукти и подобрения на наети ДНА към	**34**

31.12.2016 по отчетна стойност	
Амортизация на 01.01.2016 г.	43
Начислена амортизация	0
Отписана амортизация	10
Натрупана амортизация	33
Програмни продукти и подобрения на наети ДНА към 31.12.2016 по балансова стойност	**1**
Отчетна стойност на напълно амортизираните ДНА	32

3.10. Материални запаси

Дружеството притежава материални запаси - стоки в размер на 4807 хил. лева и материали в размер на 15 хил. лева към 31.12.2016 г.

3.11. Търговски вземания

Дружеството притежава търговски вземания в размер на 243 хил. лева към 31.12.2016 г., от които вземания от клиенти 241 хил. лева.

3.12. Други вземания

Другите вземания в размер на 2 хил.лева към 31.12.2016 г. са вземания за лични здравноосигурителни вноски и застраховки «Живот», платени от дружеството за сметка на на Управителя .

3.13. Парични средства и парични еквиваленти

Парични средства на каса в лева –	44 хил. лева
Парични средства по разплащателни сметки	12 хил.лв.,
- в Алианц Банк България- Ст.Загора-	12 хил.лв.
Парични еквиваленти(ваучери)	3 хил.лв.
Общо -	**59 хил.лв**

3.14. Собствен капитал

хил. лева

		Сума
- основен капитал –	425000 дяла*1 лев	425
- общи резерви –		2070
- неразпределена печалба от мин.години-		1769
нетна печалба за годината –	-	475
Общо собствен капитал		**4739**

Основният капитал на дружеството е разпределен на 425 000 дяла по 1лев. Разпределението на дяловете е както следва:

ЕТ « Багира 1 » Васил Аргиров - 420 000 дяла - 98,82%
Васил Аргиров - 3 500 дяла - 0,83%
Мария Аргирова - 1 500 дяла - 0,35%

3.15.Задължения към финансови институции.

По рамков договор за отпускане на кредити, сключен с Алианц Банк България АД е предоставен кредитен лимит, до размера на която сума банката приема да отпуска инвестиционни кредити, овърдрафтни и оборотни кредити на дружеството.

Дължимата част по усвоените кредити към 31.12.2016 г. е както следва:

БАГИРА ООД
Приложение към годишния финансов отчет към 31.12.2016 г.

хил.лв

Вид задължение	Сума на задължението към 31.12.2016 г, в т.ч..	Текущо задължение за 2016 г	Нетекущо задължение след 2016 г
1 Банкови заеми	3112	1703	1409
ОБЩО:	3112	1703	1409

Кредитите са обезпечени с Договори за ипотека на магазин за промишлени стоки , находящ се в гр.Стара Загора ,ул.»Патриарх Евтимий» 39 собственост на « Багира « ООД, ипотека на магазин за промишлени стоки в гр. Стара Загора, находящ се на ул.»Патриарх Евтимий» 138 собственост на ЕТ «БАГИРА-1-Васил Аргиров», договор за залог на бъдещи вземания от «БАГИРА 111» ООД, ипотека на семеен хотел Арсенал и хипермаркет за промишлени стоки в хотела. Ипотекирана е и сграда - разширение на Технически Хипермаркет «Багира» в гр. Стара Загора. Учреден е и залог върху движими вещи по реда на Закона за особените залози.

3.16. Задължения по лизинги

Оперативен лизинг

Лизингодател	**Договор**	**Вид на наетия актив**	**Месечен наем в лева**	**Задъжение към 31.12.2016 г**	**Разход за бъдещ период към 31.12.2016 г**
РКС град Стара Загора	2006 г	Склад в гр.Ст.Загора	3175	Няма	Няма
ЕТ «Багира – 1 – В.А.»	01.01.2012 г	Магазин в гр. Стара Загора	900	12960	Няма

3.17.Задължения към персонала и осигурителни предприятия

Дружеството отчита задължения към персонала в размер на 97 хил. лева и задължения към осигурителни предприятия в размер на 39 хил. лева към 31.12.2016 г, които са текущи за м. Декември 2016 година. Дружеството няма задължения за неползвани компенсируеми отпуски.

3.18. Задължения за данъци

Хил.лв

Вид данък	**Сума на задължението към 31.12.2016 г**
Данък добавена стойност	59
Данък общ доход	10
Други данъци	10
Общо	**79**

3.19. Задължения към доставчици

Към 31.12.2016 г. дружеството има текущи задължения към доставчици в размер на 991 хил. лева. Основни доставчици, към които дружеството дължи в края на периода са «Евромастер Импорт Експорт» ООД, «Ташев Галвинг» ООД, «Валерий С и М Груп» АД.

3.20. Задължения към други кредитори

Другите задължения на дружеството към 31.12.2016 г са в размер на 8 хил. Лв, които основно са доставки на стоки до 31.12.2016 г, фактурирани през 2017 година.

IV. Сделки със свързани лица

Свързани лица за дружеството са предприятията : ЕТ «Багира – 1 –Васил Аргиров» и « БАГИРА 111» ООД, както и физическите лица съдружници. Размерът на участието на Васил Аргиров като физическо лице съдружник в «Багира 111» ООД е 50%.

Осъществените сделки през отчетния период включват: покупки в размер на 26 хил.лв. от «Багира 111» ООД .

Задълженията на дружеството към свързани лица на 31.12.2016 г.са в размер на 12 хил.лв. към ЕТ «БАГИРА-1 – ВАСИЛ АРГИРОВ».

Начислените възнаграждения за годината на ключовия управленски персонал (управител), заедно с вноските за социално и здравно осигуряване са в размер на 18 хил.лв.

V. Събития след датата на баланса

След датата на съставяне на баланса не са настъпили значими събития, които да изискват промяна на данните във финансовия отчет за 2016 г или допълнително оповестяване.

VI.Предположение за действащо предприятие

Годишния финансов отчет е изготвен в съответствие със счетоводното предположение за действащо предприятие, чрез прилагане на финансовата концепция за поддържане на собствения капитал, като последователно са прилагани и останалите счетоводни принципи определени в Закона за счетоводството.

VII. Друга информация, необходима за правилното разбиране на финансовият отчет

1 Не е било дадено предимство на един счетоводен принцип пред друг.

2.Не са допускани съществени отклонения от принципите на приетата счетоводна политика.

3. Приета е двустранна форма на Баланс и Отчет за приходите и разходите.

4. Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод.

5. Към 31.12.2016 година дружеството не е страна съдебни спорове.

6.През отчетния период не са предоставяни аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление.

7.През отчетния период не са постигнати договорености с други лица, които не са представени в счетоводния баланс и имат значение за оценяване на финансовото състояние на предприятието

VIII Оповестяване за дружество с ограничена отговорност

1. Движение на дялове – няма
2. Вид премии от емисия и вид резерви – не са начислявани;
3. През отчетният период не са начислявани дивиденти на съдружниците.

Годишният финансов отчет е съставен към 31. Декември 2016 г и одобрен за издаване от ръководството на 13март 2017 година .

Главен счетоводител:.....
/ М. Дойчева /

Управител: .....
/В.Аргиров/

ООД БАГИРА СТАРА ЗАГОРА