

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ към 31.12.2015

ОТЧЕТНА ЕДИНИЦА:

ТИМ ООД

ЕИК 104 600 755

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

СЪДЪРЖАНИЕ	1
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	2-2
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	3
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	5
ПРИЛОЖЕНИЕ	
<i>Настоящото приложение е неотделима част от годишния финансов отчет.</i>	
1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	6
2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА	6
2.1. Дълготрайни материални активи. Нематериални активи. Амортизация.	6
2.2. Материални запаси	7
2.3. Лизинг	7
2.4. Доходи на наети лица	7
2.5. Данъци върху доходите	8
2.6. Приходи и разходи	8
3. ПОДБРАНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ОТДЕЛНИ ПОЗИЦИИ В БАЛАНСА	9
3.1. Дълготрайни материални активи. Нематериални активи.	9
Таблица № 1 Справка за нетекущите (дълготрайни) активи	9.1.
3.2. Материални запаси	9
3.3. Вземания	9
3.4. Парични средства	10
3.5. Разходите за бъдещи отчетни периоди	10
3.6. Задължения	10
3.7. Собствен капитал	11
4. ПОДБРАНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ОТДЕЛНИ ПОЗИЦИИ В ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	11
4.1. Приходи от оперативна дейност	11
4.2. Разходи за оперативна дейност	11
4.3. Приходи и разходи от финансови операции	12
4.4. Разходи за данъци, финансов резултат.	12
5. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА	13
6. ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ, ЕФЕКТИВНОСТ И ПРОМЕНИ ВЪВ ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	14
Анализ на финансовото състояние Таблици № 2	13.1.
7. ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	14
8. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	14

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

" Т И М " ООД

ЕИК 104 600 755

към 31.12.2015

Раздели, групи, статии	сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2

А К Т И В

А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	-	-
Б. НЕТЕКУЩИ (дълготрайни) АКТИВИ		
I. Нематериални активи		
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др.подобни права и активи	1	12
Общо за група I	1	12
II. Дълготрайни материални активи		
Машини, производствено оборудване и апаратура	24	44
Съоръжения и други	117	140
Общо за група II	141	184
III. Дългосрочни финансови активи		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	27	22
Общо за група III	27	22
Общо за раздел Б	169	218
В. ТЕКУЩИ (краткотрайни) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
Суровини и материали	627	532
Продукция и стоки, в т.ч.:	2 907	3 399
- стоки	2 907	3 399
Общо за група I	3 534	3 931
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици в т.ч.:	1 295	1 192
над 1 година	80	61
Вземания от свързани лица, в т.ч.:	169	-
над 1 година	1	-
Други вземания, в т.ч.:	339	250
над 1 година	120	74
Общо за група II	1 803	1 442
III. Инвестиции		
Общо за група III	-	-
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	144	57
- в безсрочни сметки (депозити)	82	78
Общо за група IV	226	135
Общо за раздел В	5 563	5 508
Г. Разходи за бъдещи периоди	16	18
СУМА НА АКТИВА /А+Б+В+Г/	5 748	5 744

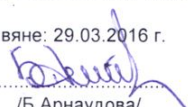
Раздели, групи, статии	сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2

П А С И В

A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	30	30
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	216	240
- непокрита загуба	-	-
Общо за група V	216	240
VI . Текуща печалба (загуба)	364	119
Общо за раздел A	610	389
B. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	2 159	2 469
до 1 година	2 159	2 469
над 1 година	-	-
Задължения към доставчиците, в т.ч.:	2 286	2 550
до 1 година	2 270	2 522
над 1 година	16	28
Задължения към свързани лица, в т.ч.:	13	-
до 1 година	13	-
над 1 година	-	-
Други задължения, в т.ч.:	680	336
до 1 година	680	336
над 1 година	-	-
- към персонала, в т.ч.:	98	78
до 1 година	98	78
над 1 година	-	-
- осигурителни задължения, в т.ч.:	35	32
до 1 година	35	32
над 1 година	-	-
- данъчни задължения, в т.ч.:	66	39
до 1 година	66	39
над 1 година	-	-
- други задължения, в т.ч.:	481	187
до 1 година	481	187
над 1 година	-	-
Общо за раздел B, в т.ч.:	5 138	5 355
до 1 година	5 122	5 327
над 1 година	16	28
СУМА НА ПАСИВА /A+B+V+Г/	5 748	5 744

Приложението е неотделима част от този отчет

Дата на съставяне: 29.03.2016 г.

Съставител: 
/Б.Арнаудова/

Управител: 
Т.Дамянов/

Заверил съгласно доклад:

Дата: 30.03.2016
0127 
Маринова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

"Т И М" ООД

ЕИК 104 600 755

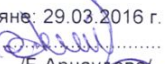
към 31.12.2015

НАИМЕНОВАНИЕ	сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. РАЗХОДИ		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	2 110	1 698
а) суровини и материали	771	772
б) външни услуги	1 339	926
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	1 479	1 327
а) разходи за възнаграждения	1 244	1 119
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	235	208
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	94	85
а) разходи за амортизация и обезценка на ДМА дълготрайни, в т.ч.:	94	85
-разходи за амортизация	94	85
5. Други разходи в т.ч.:	34 926	31 066
а) балансова стойност на продадените активи	34 820	31 048
в) други разходи	106	18
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4+5)	38 609	34 176
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.:	-	1
-отрицателни разлика от промяна на валутни курсове	-	1
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	120	139
в) разходи за лихви	99	124
г) други финансови разходи	21	15
ОБЩО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ (6+7)	120	140
8. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ	404	122
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)	38 729	34 316
10. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	404	122
11. Разходи за данъци от печалбата	40	3
13. ПЕЧАЛБА (10-11-12)	364	119
ВСИЧКО (общо р-ди+11+12+13)	39 133	34 438

Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	39 117	34 346
б) стоки	38 510	34 342
в) услуги	607	4
4. Други приходи, в т.ч.:	16	90
-приходи от финансираня	3	79
-други приходи	13	11
ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4)	39 133	34 436
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	-	2
г) приходи от лихви	-	2
ОБЩО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (5+6+7)	-	2
8. ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ	-	-
ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)	39 133	34 438
10. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	-	-
11. ЗАГУБА (10+ред 11 и 12 от р-л А)	-	-
ВСИЧКО (Общо приходи+11)	39 133	34 438

Приложението е неотделима част от този отчет

Дата на съставяне: 29.03.2016 г.

Съставител: 

/Б. Арнаудова/

Управител: 

/Т. Дамянов/

Заверил съгласно доклад за одит

Дата: 30.03.2016 г.

Регистриран одитор

**ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
"Т И М" ООД**

ЕИК 104 600 755

към 31.12.2015

(ХИЛ.ЛВ.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващ и оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	30	-	-	-	-	-	-	240	-	119	389
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	30	-	-	-	-	-	-	240	-	119	389
6. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	-	-	-	-	-	364	364
7. Разпределения на печалба, в т.ч.: за дивиденди	-	-	-	-	-	-	-	(24) 143	-	(119) -	(143) 143
11. Салдо към края на отчетния период	30	-	-	-	-	-	-	216	-	364	610
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/-12)	30	-	-	-	-	-	-	216	-	364	610

Приложението е неотделима част от този отчет.

Дата на съставяне: 29.03.2016 г.

Съставител:
/Б. Арнаудова/

Управител:
/Т. Дамянов/

Заверил съгласно доклад
Дата: 30.03.2016
Маринова
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

"Т И М" ООД
ЕИК 104 600 755
към 31.12.2015

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
a	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	45 533	43 563	1 970	51 886	50 470	1 416
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	11	1 472	(1 461)	-	1 296	(1 296)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-	1	(1)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	5	36	(31)	7	8	(1)
Плащания при разпределения на печалби	-	143	(143)	-	95	(95)
Други парични потоци от основна дейност	3 937	3 603	334	82	86	(4)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	49 486	48 817	669	51 975	51 956	19
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	41	(41)	-	136	(136)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	41	(41)	-	136	(136)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	9 010	9 448	(438)	7 189	7 125	64
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	-	99	(99)	-	123	(123)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	9 010	9 547	(537)	7 189	7 248	(59)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	58 496	58 405	91	59 164	59 340	(176)
Д. Парични средства в началото на периода			135			311
Е. Парични средства в края на периода			226			135

Приложението е неотделима част от този отчет.

Дата на съставяне: 29.03.2016 г.

Съставител:

Б. Арнаудова

Управител:

Г. Дамянов

Заверил съгласно доклад:

Дата: 30.05.2016

0127 Йорданка Маринова
Регистриран одитор

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Наименование на предприятието: ТИМ ООД

Седалище и адрес на управление: В.ТЪРНОВО, ул. България 70

Дата на финансовия отчет: 31.12.2015 г.

Текущ период : 01.01.2015 г. - 31.12.2015 г.

Предходен период: 01.01.2014 г. - 31.12.2014 г.

Орган одобрил отчета за публикуване: Общото събрание на съдружниците, чрез решение вписано в протокол от дата 29.03.2016 г.

Отговорност на ръководството: Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че се е придържало към действащите Национални стандарти за финансови отчети на малките и средни предприятия и Националното законодателство. Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Годишният финансов отчет на ТИМ ООД е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и националното законодателство.

Индивидуалната счетоводна политика на дружеството е разработена в съответствие с изискванията на:

- Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия;
- вътрешните актове на дружеството, отразяващи спецификата на неговата дейност

Активите, собственият капитал, пасивите, приходите и разходите се оценяват и записват при тяхното придобиване или възникване по историческата им цена.

Историческа цена е цената на придобиване, себестойността или справедливата цена.

По-долу е представено резюме на основните счетоводни подходи, всички от които са били прилагани последователно в течение на текущата и предходната година.

2.1. Дълготрайни материални активи. Нематериални активи. Амортизация.

Дълготрайните материални и нематериални активи първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

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

Стойностният праг на същественост е 700 лв., под който материалните и нематериалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им.

Когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив с последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен или нематериален актив, се коригира балансовата стойност на актива.

Дружеството не признава в балансовата стойност на дълготрайните материални и нематериални активи разходите направени във връзка с ежедневното им обслужване. Тези разходи се признават като разходи в момента на извършването им. Като разходи за ежедневно обслужване се включват предимно разходите за труд и консумативи, също така и стойността на малки резервни части. Тези разходи се описват като "ремонти и поддръжка" на дълготрайни материални активи.

Дружеството използва линеен метод на амортизация за всички групи амортизируеми активи. Очаквания полезен живот по групи дълготрайни материални и нематериални активи, е както следва:

Групи активи	Полезен живот	Амортизационна норма
Машини и оборудване	3.3 год.	30%
Леки автомобили	4 год.	25%
Компютърно оборудване	2 год.	50%
Обзавеждане и трайни активи	6.7 год.	15%
Програмни продукти	2 год.	50%

Годишните данъчни амортизационни норми се определят еднократно за годината и не превишават определените в ЗКПО размери.

2.2. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по пониската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.

Доставната стойност на материалните запаси включва сумата от всички разходи направени във връзка с доставянето им до сегашното им местоположение и състояние (материали, стоки и др.), в т.ч.: разходи свързани със закупуването, разходи свързани с преработката и други разходи.

При отписване на материалните запаси при тяхното потребление дружеството използва препоръчителния подход и метода на среднопретеглената стойност.

2.3. Лизинг

При финансов лизингов договор дружеството като наемател:

- отчита като задължение определената в договора обща сума на наемните плащания;
- записва наетия актив по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;
- отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между определената справедлива стойност (или стойността на минималните лизингови плащания) на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания;
- признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
- начислява амортизация на амортизируемите наети активи - в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи;
- намалява задължението си с изплатените през срока на договора суми.

При експлоатационни лизингови договори дружеството като наемател отчита, като разходи за външни услуги начислените наемни вноски.

2.4. Доходи на наети лица

Доходите на персонала се определят от задълженията на дружеството за изплащане на заплати, на вноските за обществено и здравно осигуряване и др. фондове.

Вноските към осигурителни организации са в размери, определени в нормативните актове по социално осигуряване.

Краткосрочните доходи, предоставени на персонала, включват: основно възнаграждение за отработено време (заплата, надница), допълнително възнаграждение за продължителна работа, социални осигуровки и надбавки, платен годишен отпуск.

Когато лице от персонала е положило труд в предприятието в рамките на един отчетен период, предприятието признава недисконтираната сума на краткосрочните доходи на заетите, която се очаква да бъде платена в замяна на положения труд:

- като разход, включително онези доходи на персонала, които съгласно друг счетоводен стандарт се изисква да бъдат включени в отчетната стойност на даден актив;
- като текущо задължение - след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки.

Ако платената сума надвишава недисконтираната сума на доходите, предприятието признава това превишение като актив (авансово платен доход) до степен, до която това авансово плащане ще доведе до:

- намаляване на бъдещи плащания, или
- възстановяване на пари в брой.

2.5. Данъци върху доходите

Разход за данъци от печалбата е сумата на текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци от печалбата и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни отчетни периоди.

Активи по отсрочени данъци са сумите на данъците от печалбата, възстановими в бъдещи периоди, по отношение на:

- намаляеми временни разлики;
- пренасяне напред на неизползвани данъчни загуби, и
- пренасяне напред на неизползвани данъчни кредити.

Пасиви по отсрочени данъци са сумите на дължимите данъци от печалбата, платими в бъдещи периоди, по отношение на облагаеми временни разлики.

Временни разлики са разликите между балансовата стойност на един актив или пасив и неговата данъчна основа.

Пример за временни разлики са: последващи оценки (преоценки и обезценки); последващи оценки на вземания; провизии за задължения; провизии, които не са включени в данъчната амортизируема стойност на данъчен амортизируем актив; неизползвани отпуски; разходи, представляващи доходи на местни физически лица; разходите за лихви - регулиране на слабата капитализация съгласно ЗКПО и др.

Дружеството признава отсрочени данъчни активи само ако съществува вероятност от възникването на облагаема печалба, срещу която могат да се оползотворят приспадащите се временни разлики.

Постоянни разлики са разликата между счетоводната и облагаемата печалба в резултат от третирането на някои сделки съгласно разпоредби за Закона за корпоративното подоходно облагане, които се различават от счетоводния подход. Постоянните разлики не се проявяват обратно в последващите периоди и не създават необходимост от признаване на отсрочени данъци. Примери за постоянни разлики са: глоби, лихви за нарушаване на нормативни актове; разходи които не са документално обосновани, разходите за липси и брак на дълготрайни активи, с изключение на тези предизвикани от непреодолима сила, на материални запаси с някои изключения и др.

2.6. Приходи и разходи

Приходите и разходите от сделките и събитията се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване независимо от момента на получаването или плащането на парични средства и са представени в счетоводния отчет за същия период.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

Нетни приходи от продажби са сумите от продажба на продукцията, стоки и услуги, генерирани от обичайната дейност на предприятието, намалени с търговските отстъпки, отбивите, рабатите и данъка върху добавената стойност.

Когато потокът от парични средства се забави, справедливата стойност на плащането може да бъде по-малка от номиналната стойност на получените или подлежащите на получаване парични средства. Разликата между справедливата стойност и номиналната стойност на плащането се признава за лихвен приход.

Приходът се признава, когато: е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката, сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена, направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени, приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).

Когато възникне неяснота по събирането на сума, която вече е включена в прихода от продажбата, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход.

Приходът от продажбата на стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия: дружеството е прехвърлило на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на стоките, не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните стоки, сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена, има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата, направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Разходите се признават в счетоводния отчет на базата на директната връзка на направените разходи с приходите по конкретни носители на приходи.

Дружеството отчита разходите извършени през текущия период, които са свързани с получаването на приход или изгода през следващ период, като разходи за бъдещи отчетни периоди.

3. ПОДБРАНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ОТДЕЛНИ ПОЗИЦИИ В БАЛАНСА

3.1. Дълготрайни материални активи. Нематериални активи.

Измененията в нетекущите (дълготрайните) активи през отчетната година са оповестени с Таблица 1 "Справка за нетекущите (дълготрайните) активи".

Отчетна стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи и нематериални активи:

	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Машини, съоръжения и оборудване	64	34
Транспортни средства	752	751
Обзавеждане и трайни активи	28	22
Компютърно оборудване	72	61
Програмни продукти	47	24
общо	963	892

Дружеството ползва в дейността си под наем недвижими имоти чужда собственост съгласно договори за наем.

"Тим" ООД притежава дялови участия в размер на 27 х.лв., в т.ч. съучастия 17 х.лв. в търговската верига СВА България АД и 10 х.лв. в БГ Супермаркети ООД.

3.2. Материални запаси, в т.ч.

	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Материали, в т.ч.	627	532
- Горива и смазочни м-ли	9	13
- Амбалаж	609	519
- Резервни части	9	519
Стоки	2 907	3 399
Общо	3 534	3 931

3.3. Вземания, в т.ч.

	2015			2014			BGN'000
	Общо	До 1 г.	Над 1 г.	Общо	До 1 г.	Над 1 г.	
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	1 295	1 215	80	1 192	1 131	61	
- от клиенти	920	882	38	955	894	61	
- от доставчици	375	333	42	197	197	-	
Вземания от свързани лица	169	168	1	-	-	-	
Други вземания, в т.ч.	339	210	129	250	176	74	
- вземания по съдебни спорове	125	-	125	124	51	73	
- разчети за корпоративен данък	-	-	-	5	5	-	
- предоставени заеми	-	-	-	10	10	-	
- подочетни лица	-	-	-	1	1	-	
- други дебитори	214	210	4	110	109	1	
Общо	1 803	1 593	210	1 442	1 307	135	

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ

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)					
I. Нематериални активи Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни прод и др подобни права и активи	a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
		47	2	-	49	-	-	49	35	13	-	48	-	-	48	1
	Общо за група I	47	2	-	49	-	-	49	35	13	-	48	-	-	48	1
	II. Дълготрайни материални активи															
	Машины, произв.оборудв и апаратура	108	-	-	108	-	-	108	64	20	-	84	-	-	84	24
Съоръжения и други, в т.ч. - транспортни средства - компютърно оборудване - обзавеждане и трайни активи Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	1 044	38	-	1 082	-	-	1 082	904	61	-	965	-	-	965	117	
	898	32	-	930	-	-	930	796	41	-	837	-	-	837	93	
	102	5	-	107	-	-	107	76	17	-	93	-	-	93	14	
	44	1	-	45	-	-	45	32	3	-	35	-	-	35	10	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо за група II	1 152	38	-	1 190	-	-	1 190	968	81	-	1 049	-	-	1 049	141	
III. Дългосрочни финансови активи Акции и дялове в асоц и смес пред-я	22	5	-	27	-	-	27	27	-	-	-	-	-	-	-	27
Общо за група III	22	5	-	27	-	-	27	27	-	-	-	-	-	-	-	27
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV)	1 221	45	-	1 266	-	-	1 266	1 266	1 003	94	-	1 097	-	-	1 097	169

Възрастов анализ на вземанията от клиенти по продажби измерен към края на отчетния период приключващ на 31.12.2015 г.:

	BGN '000
Неиздължени от 1 до 30 дни	747
Неиздължени от 31 до 90 дни	87
Неиздължени от 91 до 180 дни	32
Неиздължени от 181 до 360 дни	16
Неиздължени над 360 дни	38
от тях над 5 години	20
общо	920

3.4. Парични средства и еквиваленти

	2015 BGN '000	2014 BGN '000
Парични средства в брой	144	57
Парични средства в банки	82	78
общо	226	135

3.5. Разходите за бъдещи отчетни периоди

	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Застраховки на автомобили	13	15
Имуществени застраховки	1	1
Абонаменти интернет и печатни издания	2	2
Общо	16	18

3.6. Задължения, в т.ч.

	2015			2014		
	Общо	До 1 г.	Над 1 г.	Общо	До 1 г.	Над 1 г.
Задължения към финансови предприятия	2 159	2 159	-	2 469	2 469	-
Задължения към доставчиците	2 286	2 270	16	2 550	2 522	28
Задължения към свързани лица	13	13	-	-	-	-
Други задължения, в т.ч.:	680	680	-	336	336	-
- към персонала	98	98	-	78	78	-
- осигурителни задължения	35	35	-	32	32	-
- данъчни задължения	66	66	-	39	39	-
- други кредитори	481	481	-	186	187	-
Общо	5 138	5 122	16	5 355	5 327	28

Задължения към финансови предприятия:

* банка	Кредитен лимит BGN'000	Дата на падеж	Сума на кредита към 31.12.2015 BGN'000	Сума на кредита към 31.12.2014 BGN'000
Банка ДСК ЕАД	220	21.02.2016	196	170
Банка ДСК ЕАД	300	21.12.2016	23	245
Банка ДСК ЕАД	700	22.12.2016	634	659
Банка ДСК ЕАД	480	21.02.2016	391	480
УниКредит Булбанк	750	20.04.2016	750	750
УниКредит Булбанк	165	20.04.2016	165	165
-	2 615	-	2 159	2 469

Активи заложили като обезпечение за задълженията към финансови предприятия:

- Особен залог на стоки в оборот собственост на ТИМ ООД, залог върху стоки, предмет на търговската дейност на дружеството, залог върху транспортни средства, залог върху настоящи и бъдещи вземания на дружеството;
- Ипотеки на недвижими имоти собственост на управителите на ТИМ ООД;
- Ипотеки на недвижими имоти собственост на Т.Дамянов МД ООД;

3.7. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

През 2015 год. регистрирания капитал, е както следва:

брой на регистрираните дялове	300 бр.
брой на платените дялове	300 бр.
номинална стойност на 1 дял	100 лв.
регистриран капитал	30 000 лв.

Чистата стойност на капитала към 31.12.2015 г. е 610 х.лв.

Статии	2015	2014
Записан капитал	30	30
Натрупана печалба (загуба) от минали години	216	240
Текуща печалба / загуба	364	119
Общо собствен капитал	610	389

Собственият капитал дружеството се е увеличил спрямо предходния отчетен период с 221 х.лв., които са в резултат на:

- отчетената печалба за 2015 год. в размер на 364 х.лв.
- намаление от разпределени дивиденди в размер на 143 х.лв.

4. ПОДБРАНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ОТДЕЛНИ ПОЗИЦИИ В ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

4.1. Приходи от оперативна дейност

Общият размер на приходите от оперативна дейност са в размер на 39 133 х.лв., и са формирани предимно търговия и дистрибуция на едро и дребно на хранителни стоки, бира и безалкохолни напитки, български и вносен алкохол, минерална вода, натурални сокове, пакетирани стоки и вносни цигари на територията на гр. Велико Търново, гр. Горна Оряховица, гр. Плевен, гр. Шумен в т.ч.:

	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Нетни приходи от продажби в т.ч.:	39 117	34 346
(а) от продажба на стоки	38 510	34 342
(б) от продажба на услуги, от тях:	607	4
- транспортни услуги	260	-
- услуги свързани с Национална лотария	344	-
- други услуги	3	4
Приходи от финансираня	3	79
Други приходи, които включват основно излишъци на материални запаси	13	11
общо	39 133	34 436

Общият размер на сумата на отчетените приходи, които не са получени към датата на финансовия отчет са в размер на 767 х.лв.

4.2. Разходи за оперативна дейност

	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Разходи за материали	771	772
Горива и смазочни материали	423	455
Ел енергия	137	135
Резервни части	71	67
Други разходи-спомогателни, кацеларски материали, консумативи и др.	140	115
Разходи за външни услуги	1 339	926
Застраховки	172	141
Наеми	477	403
Пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги	26	27
Нает транспорт	223	50
Текущ ремонт	63	56

Консултански дейности	23	70
Рекламни дейности	7	3
Други, от тях	348	176
вода	3	3
абонаменти поддръжка	39	40
охрана	42	39
трудова медицина	4	3
други външни услуги	104	62
Такси,комисионни за		
дистрибуция,сътрудничество	133	4
данъци и такси	23	25
Разходи за персонала	1 479	1 327
Разходи за възнаграждения	1 244	1 119
Разходи за осигуровки	235	208
Разходи за амортизация	94	85
Други разходи	106	18
Разходи за командировка	5	4
Други разходи	101	14
Балансова стойност на продадените стоки	34 820	31 048
общо	38 609	34 176

Общият списъчен брой на персонала към 31.12.2015 год. е 221 човека от тях 1 бр. работещ управител.

Средносписъчният брой на персонала за 2015 г., е 211 броя, в т.ч.

- ръководители 1 бр.;
- специалисти 1 бр.;
- техници и приложни специалисти 2 бр.;
- помощен административен персонал 12 бр.;
- персонал зает с услуги, търговия и охрана 153 бр.;
- квалифицирани работници 5 бр.;
- машинни оператори 9 бр.;
- професии неизискващи специална квалификация 27 бр.;
- наети лица по договор за управление 1 бр.

4.3. Приходи и разходи от финансови операции

Финансовите разходи са в размер на 120 х.лв., и включват:

- разходи за лихви 99 х.лв.;
- такси по обслужване банкови сметки 21 х.лв.;

4.4. Разходи за данъци, финансов резултат

За отчетната 2015 год. дружеството приключва с положителен финансов резултат, печалба в размер 364 х.лв., който е формиран както следва:

	2015 BGN '000	2014 BGN '000
От основна дейност	524	260
От финансови операции	(120)	(138)
От текущ корпоративен данък	(40)	(3)
Всичко	364	119

Преобразуването на счетоводния резултат за данъчни цели се извършва съгласно ЗКПО.

№ ред	показатели	BGN '000
1	СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА	404
	ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ	
2	Общо увеличения	96
3	Общо намаления	93
4	Данъчен финансов резултат (ред счет.печалба/загуба + увеличенията-намаленията)	407

По ЗКПО дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% върху облагаемата печалба.

Разход за данък върху печалбата

Отчет за приходите и разходите	BGN '000
Данъчна печалба/загуба за годината по данъчна декларация	407
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината 10%	40
Общо разход за данъци от печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите	40

Равнение на данъчния разход на данъци върху печалбата определен спрямо счетоводния резултат	BGN '000
Счетоводна печалба/загуба за годината	404
Данък върху счетоводната печалба 10%	40
Непризнати суми по данъчни декларации свързани с:	
увеличения	96
намаления	93
Данък върху непризнати суми по данъчна декларация свързани с увеличения или намаления 10%	-
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите	40

5. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА

"ТОДОР ДАМЯНОВ - МД" ООД: дружество под контрол чрез ключов управленски персонал, период на свързаност: 2010 - 2015 г.;

"ДЕМИ ЕРИДАН I" ООД: дружество под контрол чрез ключов управленски персонал, период на свързаност: 2010 - 2015 г.;

"СВИМА" ООД: дружество под контрол чрез ключов управленски персонал, период на свързаност: 2010 - 2015 г.;

„ЦБА - БЪЛГАРИЯ“ ООД дружество под контрол чрез ключов управленски персонал, период на свързаност: 2007-2015 г.

«БГ СУПЕРМАРКЕТИ» ООД: 2013-2015 г.

Доставки от свързани лица отчетени като разходи за услуги или доставки на стоки:

	BGN '000	BGN '000	BGN '000
	разходи	стоки	общо
БГ СУПЕРМАРКЕТИ ООД	15	-	15
ДЕМИ ЕРИДАН I ООД	39	-	39
СВИМА ООД	1	3	4
ТОДОР ДАМЯНОВ - МД ООД	246	-	246
ЦБА - БЪЛГАРИЯ ООД	1	1	2
	302	4	306

Продажби на свързани лица отчетени като приходи от продажби на стоки и услуги:

	2015	2014
	BGN '000	BGN '000
БГ СУПЕРМАРКЕТИ ООД	40	34
СВИМА ООД	1 104	447
ЦБА - БЪЛГАРИЯ ООД	-	1
	1 144	482

Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните за подобен вид сделки.

Вземания от свързани лица:

	2015	2014
	BGN '000	BGN '000
БГ СУПЕРМАРКЕТИ ООД	14	6
СВИМА ООД	155	38
	169	44

Таблица 2

СПРАВКА ЗА АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

показатели	2013 г.	2014 г.	2015 г.	изменение 2015/2014
РЕНТАБИЛНОСТ				
Брутна рентабилност на продажбите	-0.003	0.004	0.010	0.007
Брутна рентабилност в процент %	-0.30%	0.36%	1.03%	0.68%
Нетна рентабилност на продажбите	-0.003	0.003	0.009	0.006
Нетна рентабилност в процент %	-0.30%	0.35%	0.93%	0.58%
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	-0.271	0.306	0.597	0.291
Коефициент на рентабилност на пасивите	-0.021	0.022	0.071	0.049
ЛИКВИДНОСТ				
Коефициент на обща ликвидност	1.047	1.034	1.086	0.052
Коефициент на бърза ликвидност	0.357	0.296	0.396	0.100
ОБРЪЩАЕМОСТ НА ВЗЕМАНИЯТА				
Период за събиране на вземания от клиенти и доставчици	x	11.6	11.6	0.1
ОБРЪЩАЕМОСТ НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ				
Времетраене на 1 оборот в дни - стоки	x	36.7	35.6	-1.1
Брой на оборотите на стоките	x	9.9	10.2	0.3
ПОГАСЯВАНЕ НА ЗАДЪЛЖЕНИЯТА				
Период на погасяване на задължения към доставчиците	x	20.8	20.3	-0.4

Задължения към свързани лица:

	2015 BGN '000	2014 BGN '000
ДЕМИ ЕРИДАН I ООД	9	10
СВИМА ООД	1	3
БГ СУПЕРМАРКЕТИ ООД	3	-
ТОДОР ДАМЯНОВ - МД ООД	-	29
	13	42

6. ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ, ЕФЕКТИВНОСТ И ПРОМЕНИ ВЪВ ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

Всеки елемент от годишния отчет, съчетан с друг елемент дава по пълна представа за финансовото състояние, ефективността и промените във финансовото състояние.

Рентабилността на чистия доход /балансовата печалба/ на база нетния размер на приходите от продажби за 2011 г. е 0.05 %, 2012 г. 0.04 %, 2013 г. -0.30%, 2014 г. 0.35% и 2015 г. 0.93% .

Допълнителна информация за финансовото състояние, ефективността и промените във финансовото състояние се съдържа в Таблица № 2.

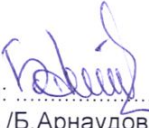
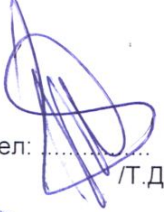
7. ГОДИШЕН СЧЕТОВОДЕН ОТЧЕТ

Отчетната валута при представянето на годишния финансов отчет е BGL. Отчетът е съставен в х.лв.

Пълният комплект на финансовия отчет включва: Баланс, Отчет за приходите и разходите, Отчет за собствения капитал, Отчет за паричните потоци и Приложение.

8. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

След дата на годишното счетоводно приключване и до датата на изготвянето на настоящия отчет не са настъпили важни събития, които би трябвало да бъдат оповестени и които биха могли да променят значително финансовото състояние на дружеството, представено в настоящото приложение.

Дата на съставяне 29.03.2016 г. Съставител:  Ръководител: 
/Б.Арнаудова/ /Т.Дамянов/



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

1. Обща информация за дружеството

Наименование: ТИМ ООД

Съдебна регистрация: Дружеството е вписано в Регистъра за търговски дружества от Великотърновския окръжен съд, както следва: рег.1, том 1, стр. 152, партида 16, по фирмено дело 67/2003 год., като Еднолично дружество с ограничена отговорност.

С Решение № 524 от 28.02.2006 г. в търговския регистър са вписани промени в обстоятелствата по регистрацията на "ТИМ" ЕООД, като е приет нов съдружник и е вписано ново наименование: Дружество с ограничена отговорност "ТИМ" ООД.

"ТИМ" ООД е вписано съгласно Закона за търговския регистър с ЕИК 104 600 755.

Дружеството е учредено за неопределен срок.

Седалище и адрес на управление: гр. В.Търново, ул. "България" 70

Капитал:

брой на регистрираните дялове	300 бр.
брой на платените дялове	300 бр.
номинална стойност на 1 дял	100,00 лв.
регистриран капитал	30 000 лв.

Съдружници: МИЛЕНА ПЕНЧЕВА ДАМЯНОВА и ТОДОР СТЕФАНОВ ДАМЯНОВ

Органи на дружеството:

Общо събрание на съдружниците
Управител

Дружеството се управлява и представлява от ТОДОР СТЕФАНОВ ДАМЯНОВ и МИЛЕНА ПЕНЧЕВА ДАМЯНОВА заедно и поотделно.

Отговорност на ръководството: Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че се е придържало към действащите Национални стандарти за финансови отчети на малките и средни предприятия и Националното законодателство.

Ръководството също потвърждава, че Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на годишния финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите на дружеството и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Участия в капиталите на други дружества: „Тим“ ООД притежава дялови участия в размер на 27 х.лв., в т.ч. съучастия 17 х.лв. в търговската верига СВА България АД и 10 х.лв. в БГ Супермаркети ООД.

Управленския персонал и съдружниците на Тим ООД, упражняват контрол или значително влияние върху сделките на други предприятия поради прякото притежание на дялове в другите предприятия, а именно:

- Тодор Стефанов Дамянов е управител и съдружник в ТОДОР ДАМЯНОВ - МД ООД, ДЕМИ ЕРИДАН I ООД и СВИМА ООД.
- Милена Пенчева Дамянова е управител и съдружник в ТОДОР ДАМЯНОВ - МД ООД и ДЕМИ ЕРИДАН I ООД.

Предмет на дейност /по съдебна регистрация/: Търговия на едро и дребно с промишлени и хранителни стоки, алкохол, цигари, кафе; производство на стоки с цел продажба; комисионна, спедиторска, складова лизингова дейност; търговско представителство и посредничество; превозна – вътрешен и международен транспорт; хотелиерска, ресторантьорска, туристическа, реклама информацион-на дейности; внос и износ и други дейности и услуги незабранени от закона.

Основна икономическа дейност от НКИД с код 4639: Неспециализирана търговия на едро с хранителни продукти, напитки и цигари.

История:

Търговското дружество ТИМ ООД започва своята активна стопанска дейност през 2004-2005 г., като наследник на дейността и клиентите на „Тодор Дамянов“ ЕТ, която датира от 1991 г. /понастоящем Тодор Дамянов МД ООД/

От 2005 година ТИМ ООД има сключени договори и е официален дистрибутор, както следва:

- на българските производители: Болярка ВТ, Загорка АД, Каменица АД, Калсберг България, Горна Баня ООД, Девин АД, ТПК Хисар, Винпром Пещера, Винпром Карнобат, Белведере дистрибуция ЕООД, Бибендум ООД, Алвина Добрич, Винпром Асеновград, Синхрон инвест ЕООД, Домейн Бояр, Едуардо Миролио, Винпром Лясковец, Черноморско злато Поморие, Винпром Свищов, Винпром, Сухиндол, Винпром Тасков, Винпром Търговище, Винпром Троян, Винпром Преслав, Вино комерс ООД, Винпром Русе, Винарска изба Хан Крум АД;
- на вносителите на марков алкохол: Перно Рикар България ЕООД, Софсток ООД, Авенди ООД, Трансимпорт ЕООД, Раух България ЕООД, Максиъм България ЕООД.

През 2007 год. дружеството сключва договор с търговска верига ЦБА В.Търново. ООД с което се поставя началото на логистичното обслужване на ключови клиенти от веригата ЦБА България. Тази дейност се доразвива през 2008 и 2009 година с включването на веригите магазини "Коме" гр София, Магазини "Фантазия" и "Лайф" гр. Плевен, Магазини "Трънчеви" гр. Шумен, Магазини "Бурлекс" гр. Варна, както и магазините на ЦБА Търговия в градовете Габрово, Русе, Търговище, София, Горна Оряховица и Велико Търново.

Основната дейност на „ТИМ“ ООД включва търговия и дистрибуция на едро и дребно на бира и безалкохолни напитки, български и вносен алкохол, минерална вода и натурални сокове, пакутирани стоки и вносни цигари на територията на гр. В.Търново, Г.Оряховица, Плевен, Шумен.

Търговските обекти, в които „ТИМ“ ООД осъществява своята търговска дейност, са:

- МАГАЗИН СВА, ГР. В.ТЪРНОВО, КВ."БУЗЛУДЖА", УЛ. "ЕМ.СТАНЕВ" 9;
- МАГАЗИН СВА, ГР. В.ТЪРНОВО, УЛ. "БЪЛГАРИЯ" 70;
- МАГАЗИН СВА, ГР. Г.ОРЯХОВИЦА, УЛ."КОЗЛОДУЙ" 78;
- СКЛАД НА ЕДРО, ГР. Г.ОРЯХОВИЦА, УЛ."ОДРИН" 20;
- СКЛАД НА ЕДРО, ГР. В.ТЪРНОВО, МЕСТНОСТ ДЪЛГА ЛЪКА (Хлебозавода)
- СКЛАД НА ЕДРО, ГР. ПЛЕВЕН, УЛ."ЗАПАДНА ИНДУСТРИАЛНА ЗОНА" ;
- СКЛАД НА ЕДРО, ГР. ШУМЕН, МЕСТНОСТ ДРЕМЖА, УЛ."ИНДУСТРИАЛНА" ;
- МАГАЗИН СВА , ГР. В.ТЪРНОВО, УЛ."БАЧО КИРО" 16А.

Основни клиенти на дружеството са ТРЪНЧЕВ ООД, СВИМА ООД, РОКО БАРОКО ООД, ШУГЪР ИМПЕКС ТРЕЙДИНГ ООД, ЮППИ ООД, КРАСИМИР ИЛИЕВ ЕТ, МОМЧИЛ ПЕТРОВ ЕТ, КОМЕ ООД, СИТИ НОВЕЛ ЕООД, СВЕТИНА 7 ООД, БОЛЯРКА ВТ АД, МАКС МАРК ООД, ЕЛИ СТОР ЕООД и др.

2. Финансово състояние и резултати от дейността

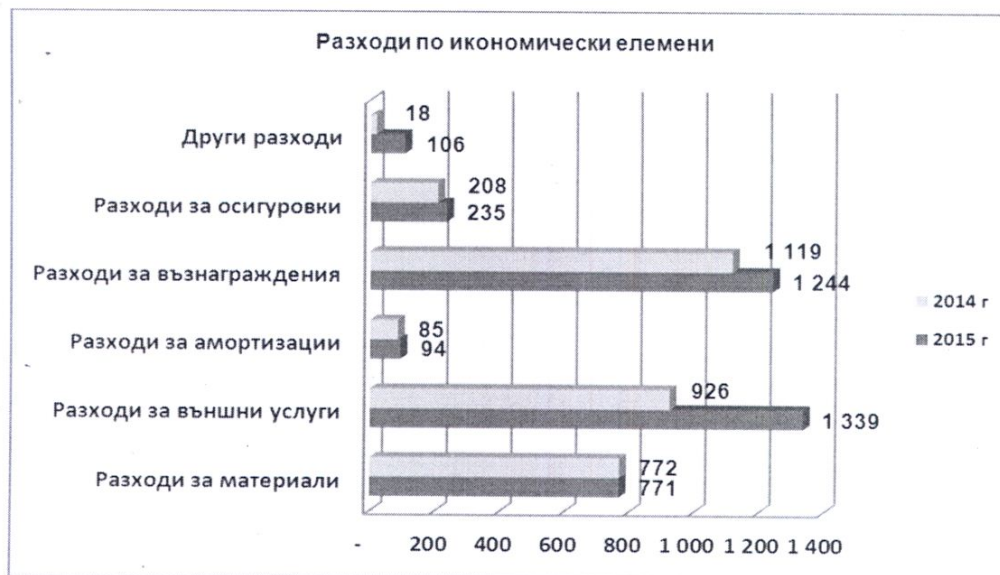
Приходи.

	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Приходи от продажба на стоки	38 510	34 342
Приходи от продажба на услуги	607	4
Приходи от финансираня	3	79
Други приходи	13	11
Общо приходи	39 133	34 436



Разходи:

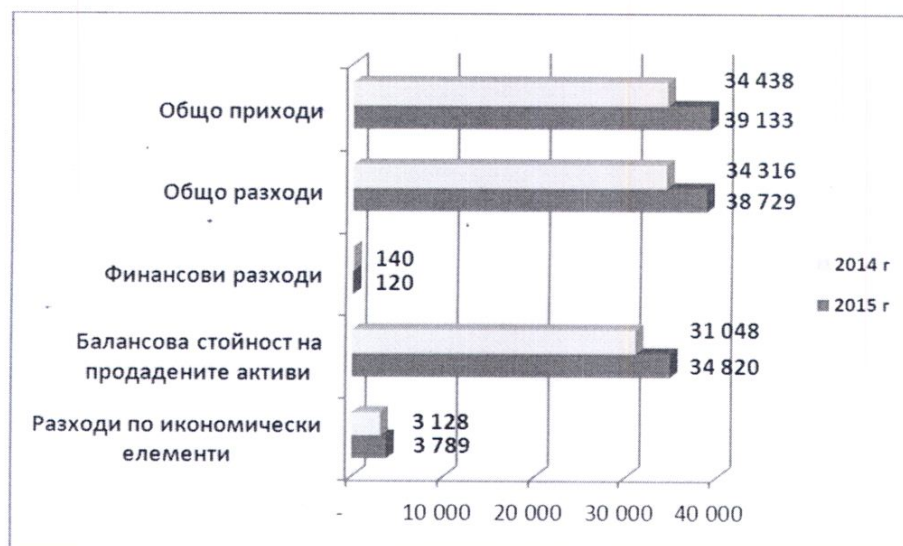
	2015 BGN'000	2014 BGN'000
- разходи за суровини и материали	771	772
- разходи за външни услуги	1 339	926
- разходи за амортизации	94	85
- разходи за възнаграждения	1 244	1 119
- разходи за осигурителни вноски	235	208
- други разходи	106	18
- балансова стойност на продадените активи	34 820	31 048
Общо разходи за оперативна дейност	38 609	34 176



За отчетната 2015 год. дружеството приключва с положителен финансов резултат, печалба в размер 364 х.лв., който е формиран както следва:

	2015 BGN '000	2014 BGN '000
От основна дейност	524	260
От финансови операции	(120)	(138)
От текущ корпоративен данък	(40)	(3)
Всичко	364	119

Диаграма-анализ на разходите по вид и общия размер на разходите и приходите



Приходите през 2015 година са нарастнали спрямо 2014 година с 4 695 х.лв. Разходите през 2015 година са нарастнали спрямо 2014 година с 4 413 х.лв., което е в резултат на на:

- увеличаване на отчетната стойност на продадените стоки със 3 772 х.лв.,
- намаление на финансовите разходи с 20 х.лв. и
- увеличение на разходите по икономически елементи с 661 х.лв.

4. Рискови фактори

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са:

- (а) пазарен риск;
- (б) кредитен риск;
- (в) ликвиден риск.

Пазарен риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промени в пазарните цени. Пазарният риск се състои от три вида риск: валутен риск, лихвен риск и ценови риск.

Валутен риск

Валутен риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промени в обменните курсове.

Към датата на баланса дружеството не е изложено на риск, свързан с валутните курсове, тъй като не използва чуждестранна валута и специални финансови инструменти за хеджиране на риска. Доставката на всички стоки, както и продажбите се извършват в лева, респективно всички финансови активи и пасиви в баланса са отразени в лева.

Лихвен риск

Лихвен риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансов инструмент ще варират поради промени в пазарните лихвени проценти.

Тъй като дружеството не притежава значителни лихвоносни активи, приходите и оперативните парични потоци не се влияят съществено от промените в пазарните лихвени проценти.

Ценови риск

Ценови риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промени в пазарните цени (различни от тези, възникващи от лихвен риск или валутен риск), независимо от това дали тези промени са причинени от фактори, специфични за отделния финансов инструмент или неговия емитент, или от фактори, влияещи върху всички подобни финансови инструменти, търгувани на пазара.

Дружеството е изложено на риск от евентуално нарастване на цените на стоките, или другите притежавани активи.

За контролиране на ценовия риск по отношение на цените на стоките, дружеството следи състоянието и динамиката на световните стокови борси и на българския пазар (наблюдение на поведението на останалите участници на пазара). За да минимизира влиянието на ценовия риск ръководството на дружеството прилага фирмена стратегия за оптимизиране на разходите, гъвкава маркетингова и ценова политика, планиране на доставките и оптимизиране на количествата на стоките, адекватно ценообразуване на стоките в зависимост от пазарната среда, респ. поведението на клиентите и тяхната покупателна способност.

Кредитен риск

Кредитен риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата страна, като не успее да изплати задължението.

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, включват основно текущите банкови сметки, търговските и други вземания.

Кредитният риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като предприятието работи само с местни банки с висок кредитен рейтинг.

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби, в случай, че клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване предимно на продажби на стоки и услуги на разсрочено плащане на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Периодът на събиране на вземанията от клиентите е 11.6 дни.

Вземанията със срок над една година, които не са обезценени възлизат на 80 х.лв.

Присъдените вземания, които не са обезценени възлизат на 125 х.лв.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът, при който предприятието среща трудности при изпълнението на задължения, свързани с финансови пасиви, уреждани с наличности или друг финансов актив. Т.е. този риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество ликвидни активи, както и възможности за допълнително финансиране.

Външните източници на финансиране на дружеството са банките и други партньори.

Коефициента на обща ликвидност е 1.086, което означава, че предприятието разполага с повече краткотрайни активи (стоки, краткосрочни вземания и парични средства) от краткосрочните му задължения към балансовата дата и степента на риска да изпадне в състояние на невъзможност за посрещане на задълженията си в рамките на периода на обръщаемостта на стоките е твърде малка.

Към този извод следва да се добави и факта, че стоките в търговските организации са бързо ликвидни. Времетраенето на един оборот на стоките за 2015 год. в дни е 36 дни, а броят на оборотите за същия период е 10.

Ликвиден риск за фирмата съществува обаче, ако обемът на продажбите рязко спадне. Коефициентът за бърза ликвидност е 0.396, което показва че дружеството може да погаси незабавно 39.6 % от краткосрочните си задълженията. Фирмената политика в това направление е насочена към привличане на нови клиенти, откриване на нови търговски обекти и акумулиране на по-голям размер на налични парични средства. С цел изолиране евентуалния ликвиден риск, дружеството извършва текущо наблюдение на падежите на активите и пасивите и контрол върху изходящите парични потоци.

5. Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване.

След дата на годишното счетоводно приключване и до датата на изготвянето на настоящия доклад не са настъпили важни събития, които би трябвало да бъдат оповестени и които биха

могли да променят значително финансовото състояние на дружеството, представено в настоящия отчет за дейността.

6. Предвиждано развитие на Дружеството

Основна цел на дружеството е да затвърди постигнатите пазарни позиции, като отговори на силната конкуренция чрез предлагане на възможно най-качествено обслужване на клиентите си. Като динамично развиваща се компания ТИМ ООД си поставя високи цели за 2016 година, като основно ще се фокусира върху разширяването на пазарният си дял.

Основни цели на „ТИМ“ООД:

- Увеличаване на клиентската мрежа
- Увеличаване на претеглената дистрибуция.
- Разширяване на търговските взаимоотношения с „СВА“.
- Постигане на по-добри условия по сключените към момента дистрибуторски договори.
- Сключване на нови дистрибуторски договори.

7. Действията в областта на научноизследователската и развойната дейност

През 2015 г. не са правени научни изследвания и разработки.

Докладът е приет на Общото събрание на съдружниците на 29.03.2016 год.

Уравител:



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
ЗА ПРОВЕРКА И ЗАВЕРКА НА ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
НА

“ Т И М ” ООД

към 31.12.2015 г.

Регистриран одитор
Йорданка Йорданова Маринова
май, 2016

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СОБСТВЕНИЦИТЕ
НА ФИРМА "Т И М" ООД
ГР. В.ТЪРНОВО

Доклад върху финансовия отчет

Аз извърших одит на приложения финансов отчет на фирма " Т И М " ООД, **В.Търново**, към 31 декември 2015 година, включващ баланс към 31 декември 2015 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация .

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от мен одит. Моят одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че аз да се убедя в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считам, че извършеният от мен одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от мен одиторско мнение.

Мнение

По мое мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на фирма "Т И М" ООД, към 31 декември 2015 година, както и нейните финансови резултати от дейността и паричните й потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на чл. 38, ал.4 от Закона за счетоводството, аз се запознах със съдържанието на приложения годишен доклад за дейността на дружеството за 2015 година. По мое мнение, историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността на Дружеството, изготвен от ръководството съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството, съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в одитирания от мен финансов отчет на дружеството към и за годината завършваща на 31 декември 2015 година. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността, който е одобрен от общото събрание на дружеството, се носи от ръководството на дружеството.

Регистриран одитор

Йорданка Йорданова Маринова

0127

Регистриран одитор

..... (Подпис на одитора)

30 май 2016 год. (Дата на одиторския доклад)

5000, В. Търново, ул.Зеленка 2 (Адрес на одитора)