СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
НА НАЦИОНАЛНА ДИСТРИБУЦИЯ АД, ЕИК 203096310
ГР.ПЛОВДИВ, УЛ.ПЕТЪР СТОЕВ №32 КЪМ 31.12.2016г.

	31.12.2016 г. (BGN'000)	31.12.2015 г. (BGN'000)
АКТИВИ		
НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
Сгради	3	7
Машини, производствено оборудване и апаратура	134	84
Транспортни средства	1	2
Съоръжения и други	67	5
Отсрочени данъци	**205**	**98**
Общо		
ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
Суровини и материали	21	21
Стоки	1473	1448
Предоставени аванси	591	1842
Общо материални запаси	**2085**	**3311**
Вземания от клиенти и доставчици	3820	4037
Други вземания	512	623
Общо вземания	**4332**	**4660**
Парични средства в брой	481	128
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	1315	588
Общо парични средства	**1796**	**716**
Общо текущи (краткотрайни) активи	**8213**	**8687**
РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	**8**	**5**
ОБЩО АКТИВИ	**8426**	**8790**

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
НА НАЦИОНАЛНА ДИСТРИБУЦИЯ АД, ЕИК 203096310
ГР.ПЛОВДИВ, УЛ.ПЕТЪР СТОЕВ №32 КЪМ 31.12.2016г.

ПАСИВИ И СОБСТВЕН КАПИТАЛ (продължение)	**31.12.2016 г. (BGN'000)**	**31.12.2015 г. (BGN'000)**
ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
Задължения към доставчици	6086	5942
В т.ч. до 1 година	6086	5942
Данъчни задължения	155	100
В т.ч. до 1 година	155	100
Осигурителни задължения	27	29
В т.ч. до 1 година	27	29
Задължения към персонала	47	45
В т.ч. до 1 година	47	45
Други задължения	81	52
В т.ч. до 1 година	32	22
В т.ч. над 1 година	49	30
Общо задължения	**6396**	**6168**
В т.ч. до 1 година	**6347**	**6138**
В т.ч. над 1 година	**49**	**30**
ПРОВИЗИИ		
Провизии за пенсии и други подобни задължения	64	44
Общо провизии	**64**	**44**
СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Записан капитал	50	50
Натрупана печалба от минали години	2501	1744
Текуща печалба (загуба)	(612)	757
Други резерви	27	27
Общо собствен капитал	**1966**	**2578**
ОБЩО ПАСИВИ И СОБСТВЕН КАПИТАЛ	**8426**	**8790**

Дата: 24-03-2017г.

Съставител:
/ Мариана Ангелова Кутова /

Изпълнителен Директор:
/Владимир Колев Герсински/

Заверил: 15 март 2017
СОП „Одит консулт 21" ООД
София

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 060 ОДИТ КОНСУЛТ 21 ООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
НА НАЦИОНАЛНА ДИСТРИБУЦИЯ АД, ЕИК 203096310
ГР.ПЛОВДИВ, УЛ.ПЕТЪР СТОЕВ №32 КЪМ 31.12.2016г.

	31.12.2016 г. (BGN'000)	31.12.2015г. (BGN'000)
Продажби на стоки	44571	46955
Продажби на услуги	304	387
Нетни приходи от продажби	**44875**	**47342**
Други приходи	78	1
Общо приходи от оперативна дейност	**44953**	**47343**
Приходи от лихви и други финансови приходи	26	41
Финансови приходи	**26**	**41**
Общо приходи	**44979**	**47384**
Балансова стойност на продадените активи	(41023)	(43936)
Провизии	(20)	(27)
Разходи за суровини и материали	(112)	(139)
Външни услуги	(3053)	(651)
Разходи за възнаграждения	(1154)	(1169)
Разходи за осигуровки, свързани с пенсии	(174)	(182)
Разходи за амортизация	(35)	(22)
Други разходи	(68)	(389)
Общо разходи за оперативна дейност	**(45639)**	**(46515)**
Печалба/ (загуба) от оперативна дейност	**(660)**	**869**
Разходи за лихви и други финансови разходи	(15)	(12)
Финансови разходи	**(15)**	**(12)**
Печалба/ (загуба) преди облагане с данък печалба	**(675)**	**857**
Разходи за данъци от печалбата	**63**	**100**
Печалба/(Загуба)	**(612)**	**757**

Дата: 24-03-2017г.

Съставител:
/ Мариана Ангелова Кутова /

Изпълнителен Директор:
/Владимир Колев Гергински/

Заверил: 15 юни 2017
СОП „Одит консулт 21" ООД
София

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 060 ОДИТ КОНСУЛТ 21 ООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
НА НАЦИОНАЛНА ДИСТРИБУЦИЯ АД, ЕИК 203096310
ГР.ПЛОВДИВ, УЛ.ПЕТЪР СТОЕВ №32 КЪМ 31.12.2016г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъп-ления	Плаща-ния	Нетен поток	Постъп-ления	Плаща-ния	Нетен поток
Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	53713	51245	2468	58485	58378	107
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	1323	(1322)		1340	(1340)
Други парични потоци от лихви,комисионни,дивиденти и др.		12	(12)	12	11	1
Платени и възстановени данъци върху печалбата		32	**(32)**		96	**(96)**
Всичко парични потоци от основна дейност	**53714**	**52612**	**1102**	**58497**	**59825**	**(1328)**
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци,свързани с ДА					11	(11)
Всичко пар.потоциот инв.дейност					**11**	**(11)**
Парични потоци от финансова дейност						
Пар.потоци от получени или предоставени заеми					279	(279)
Пар.потоци лихви, комисионни, дивиденти и др.подобни		3	(3)			
Плащания и задължения по лизингови договори		19	(19)		26	(26)
Всичко парични потоци от финансова дейност		**22**	**(22)**		**305**	**(305)**
Изменение на паричните средства през периода	**53714**	**52634**	**1080**	**58497**	**60141**	**(1644)**
Парични средства в началото на периода			**716**			**2360**
Парични средства в края на периода			**1796**			**716**

Дата: 24-03-2017г.

Съставител:
/ Мариана Ангелова Кутова /

Изпълнителен Директор:
/Владимир Колев Гергински/

Заверил: 15 юни 2017
СОП „Одит консулт 21" ООД
София

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 060 ОДИТ КОНСУЛТ 21 ООД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
НА НАЦИОНАЛНА ДИСТРИБУЦИЯ АД, ЕИК 203096310
ГР.ПЛОВДИВ, УЛ.ПЕТЪР СТОЕВ №32 КЪМ 31.12.2016г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Салдо в началото на периода	Изменение през текущия период	Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал в края на периода
Записан капитал	50			50
Други резерви	27	-	-	27
Неразпределена печалба от минали години	2501			2501
Текуща печалба / загуба /			(612)	(612)
Общо собствен капитал	**2578**		**(612)**	**1966**

Дата: 24-03-2017г.

Съставител:
/ Мариана Ангелова Кутова /

Изпълнителен Директор:
/Владимир Колев Гергински/

Заверил: 15 юни 2017
СОП „Одит консулт 21" ООД
София

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО
София
Рег. № 060
ОДИТ КОНСУЛТ 21 ООД

С П Р А В К А за дълготрайните (дългосрочните) активи

Приложение № 5

към 31.12.2016 на **Национална Дистрибуция АД , ЕИК 203096310, гр.Пловдив, ул.Петър Стоев №32**

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните 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 перида	Отписана през периода	В края на периода (8 + 9 - 10)	Увеличение	Вамаление		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Дълготрайни материални активи															
1. Земи (терени)				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
2. Сгради и конструкции				0			0				0			0	0
3. Машини и оборудване	21	3		24			24	14	7		21			21	3
4. Съоръжения	6			6			6	4	1		5			5	1
5. Транспортни средства	106	77		183			183	22	27		49			49	134
6. Основни стада				0			0				0			0	0
7. Др.дълготрайни материални активи				0			0				0			0	0
Обща сума I :	133	80	0	213	0	0	213	40	35	0	75	0	0	75	138
II. Дълготрайни нематериални активи															
1. Права върху собственост				0			0				0			0	0
2. Програмни продукти				0			0				0			0	0
3. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
4. Др.дълготр. нематериални активи				0			0				0			0	0
Обща сума II:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Дялове и участия в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	x	x	x	x	x	x	x	0
- в дъщерни предприятия				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
- в смесени предприятия				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
- в асоциирани предприятия				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
- в други предприятия				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
2. Инвестиционни имоти				0			0				0			0	0
3. Други дългосрочни ценни книжа				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
4. Дългосрочни вземания, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	x	x	x	x	x	x	x	0
- от свързани предприятия				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
- търговски заеми				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
- други дългосрочни вземания				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
5. Отсрочени данъци	5	67	5	67			67	x	x	x	x	x	x	x	67
Обща сума III:	5	67	5	67	0	0	67	0	0	0	0	0	0	0	67
IV. Търговска репутация															
1. Положителна репутация				0			0				0			0	0
2. Отрицателна репутация				0			0				0			0	0
Обща сума IV:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Общ сбор (I+II+III+IV):	138	147	5	280	0	0	280	40	35	0	75	0	0	75	205

Дата: 24.03.2017

Съставил: Мариана Ангелова Кутова

Ръководител: Владимир Колев Гергински

"НАЦИОНАЛНА ДИСТРИБУЦИЯ" АД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31.12.2016 г.

1.Общи положения

1.1.Регистрация

"НАЦИОНАЛНА ДИСТРИБУЦИЯ" АД е акционерно дружество регистрирано по фирмено дело № 3469/2005 г. на Пловдивски окръжен съд, със седалище гр. Пловдив, ул.Петър Стоев № 32. На 09.06.2014 г. дружеството е преобразувано на основание чл.264, във връзка с чл. 264г и чл.264н от ТЗ, чрез промяна на правната форма, вписано в регистъра на Агенцията по вписванията.

Членове на Съвета на Директорите
Владимир Колев Гергински
Цветан Ангелов Ангелов
Петър Георгиев Герин

Предметът му на дейност е търговия на едро с печатни издания.

1.2.База за изготвяне на финансовия отчет

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

1.3.Принципи на изготвяне

Настоящият финансов отчет е изготвен на база историческата стойност, спазвайки принципите за действащо предприятие, текущо начисляване и същественост, предимство на съдържанието пред формата, съпоставимост на приходите и разходите, постоянство.

1.4.Сравнителни данни

В годишния финансов отчет е представена сравнителна информация за една предходна година /период/.

Когато е необходимо, сравнителните данни се прекласифицират за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

1.5.Действащо предприятие

Финансовият отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие. Дружеството отчита загуба за периода в размер на 612 хил. лв. и положителни парични потоци от оперативна дейност в размер на 1102 хил. лв. Текущите пасиви не надвишават текущите активи.

Ръководството е предприело мерки за подобряване на финансовото състояние на Национална Дистрибуция АД чрез провеждане на политика за оптимизиране на разходите и други елементи на оборотния капитал. Очакваният резултат от тези мерки е намаляване на разходите, увеличаване на обема на дейността ,което ще подобри ликвидната позиция и оборотния капитал на Дружеството.

Ръководството на "Национална Дистрибуция" АД няма намерения да осъществява действия по ликвидация или намаляване в значителна степен обема на дейността и счита, че дружеството е действащо и ще остане такова и в бъдеще.

2.Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.1. Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Дружеството е възприело дълготрайните материални активи да се представят съгласно НСФОМСП 16 Дълготрайни материални активи – цена на придобиване минус натрупаната амортизация и минус евентуалната обезценка на активите.

Изхождайки от принципите на същественост, разбираемост, уместност и вярно и честно представяне на имущественото и финансовото състояние и на формирания финансов резултат в дружеството е определен стойностен праг на същественост на дълготрайните материални активи 700 лева. Под този праг материалните активи независимо от факта, че са дълготрайни по функция се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

Стойността на напълно амортизираните дълготрайни материални активи към 31.12.2016 г. е 32 хил.лева.

2.2.Дълготрайните нематериални активи са оценяват съгласно НСФОМСП 38 Нематериални активи по тяхната цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуални натрупани загуби от обезценка.

2.3Дългосрочните финансови активи първоначално са оценени по цена на придобиване. Дружеството е възприело дългосрочните финансови активи да се отчитат в

съответствие със себестойностния метод съгласно СС 28 Отчитане на инвестициите в асоциираните предприятия.

2.4.Материалните запаси се отчитат по цена на придобиване, включваща покупната цена и всички разходи във връзка с придобиването им. Като налични са представени стоките, намиращи се в склада на Национална дистрибуция АД, нереализирани на пазара издания преди връщането им на съответния издател.

При потреблението на материалните запаси се прилага препоръчителния подход на СС 2 Отчитане на стоково-материалните запаси - средно претеглена стойност. Средната стойност е изчислена след всяка доставка.

Обезценка на наличните материални запаси в края на отчетния период не е извършвана, поради това, че отчетната им стойност не е по-висока от нетната им реализуема стойност.

2.5.Краткосрочните вземания са оценени по стойността на тяхното възникване.

2.6.Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. Паричните средства в чуждестранна валута първоначално са оценявани по курс на придобиване. Текущо са преоценявани по централен курс на БНБ и разликите са отнесени като текущ финансов приход или разход.

2.7.Основният капитал на дружеството е разпределен в 500 броя обикновени, поименни акции с право на глас и номинална стойност 100 лева на акция.

2.8.Краткосрочните задължения в лева на дружеството са оценени по стойността на тяхното възникване.

2.9. Разходите за бъдещи периоди на дружеството към 31.12.2016 г. са в размер на 8 хил.лева и представляват лихви по договори за лизинг.

3.Данъчно облагане

Разходите/приходите за данъци върху печалбата включват текущ и отсрочен данък.

Текущите данъци върху печалбата се определят съгласно българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. За 2016 г. номиналната данъчна ставка е 10%.

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.

Начислен данъчен актив по отсрочени данъци както следва :

Произход на отсрочения данъчен актив / пасив:	*Стойност на отсрочения данък (хил.лв.)*	
	31.12.2016 г.	*31.12.2015 г.*
1.Разходи за възнаграждения по неизползвани /компенсируеми/ отпуски	5	4
2.Разходи за осигуровки по неизползвани /компенсируеми/ отпуски	1	1
3.Доходи за физически лица	1	
4. Данъчни загуби или кредити	60	
Общо:	*67*	*5*

4.Амортизация на дълготрайни активи.

Прилаган метод на амортизация на дълготрайните активи е линейния.

За отчетната 2016 г. са начислени 35 хил.лева разходи за амортизация. По групи активи са прилагани следните норми:

-компютърна техника - 50%
-машини, оборудване - 30%
-транспортни средства - 25%
-други дълготрайни активи - 15%

5.Провизии

През 2016г. в дружеството са начислени разходи за провизии по неизползвани отпуски и свързаните с тях разходи за социално и здравно осигуряване както следва:

Задължения за компенсируеми отсъствия	*Сума (хил.лв.) (брой)*	
	2016 г.	*2015 г.*
В началото на периода	*44*	*17*
Начислени	63	41
Изплатени	43	14
В края на периода:	*64*	*44*

6. Сделки със свързани лица

- Членове на Съвета на Директорите упражняват контрол и значително влияние поради пряко или косвено притежание на дялове в следните Дружества: Соната Комерс ООД, Сенатор Трейдинг ЕООД, Джоргов ЕООД, Сенатор Уайн Къмпани ООД, Ком Дейта ООД, Транспортно обслужване ООД, Сенатор Систем ЕООД, Ратио 7 ООД, Гаранция Барантиев, Минков СИЕ СД, Екотракс Разпространение

ЕООД, Братя Герини Прес ЕООД, Амарант Медиа ООД, Братя Герини 93 ЕООД, Медия Сервиз Прес ООД, Криста 2003 ЕООД, Минерала 98 ЕООД, Аквитания ЕООД, ГИА 95 ЕООД, Братя Герини 2005 ЕООД, Медия Сервиз Прес 09 ЕООД, Йоана 95 ЕООД, Феникс Строй ООД, Рогер 2001 ООД, Герини Прес АД, Герини Груп ЕООД, СИП- Г ООД

През отчетния период дружеството не е осъществило сделки със свързани лица. Неуредените разчети със свързани лица към 31.12.2016 г. са в размер на 230 хил.лева., както следва :

- по предоставени кредити :

Класификация на свързаното лице	*Вземане в началото на периода (хил.лв.)*		*Предоставени кредити (хил.лв.):*	*Размер на начисле-ните лихви (хил.лв.):*	*Постъпления по кредити (хил.лв.):*		*Вземане в края на периода (хил.лв.)*	
	Главница:	*Лихви:*			*Главница:*	*Лихви:*	*Главница:*	*Лихви:*
Други свързани лица- Братя Герини 93 ЕООД	3						3	0
Общо:	***3***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***3***	***0***

- по извършени доставки :

Класификация на свързаното лице	*Вид на сделката:*	*Вземане в началото на периода (хил.лв.)*	*Обем на сделката:*	*Вземане в края на периода (хил.лв.)*	
			Стойност (хил.лв.):	*От сделки през текущия период:*	*С натрупване от предходни периоди:*
Други свързани лица- Братя Герини 93 ЕООД	*Продажба на стоки*	227			227
Общо:		***227***	***0***	***0***	***227***

7. Лизингови договори

През отчетния период дружеството е получило активи по лизингови договори на обща стойност 59 хил. лв.

Размерът на задълженията по лизинговите договор към 31.12.2016г. е 81 хил. лева.

8.Отчитане доходите на персонала

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото 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.

През отчетния период е призната на разход сума в размер на 1328 хил.лева, от тях за управленски персонал 308 хил.лв. Към датата на финансовия отчет неизплатените доходи на персонала са в размер на 47 хил.лева.

9.Отчитане обезценка на активи

През отчетния период не са отчетени загуби от обезценка на активи.

10.Изменение в прилаганите методи за оценка на активите и пасивите

През годината не са извършвани промени в методите на оценка на активите и пасивите в сравнение с предходния отчетен период.

11.Признаването на приходите

Приходите на дружеството се оценяват и признават съгласно правилата на НСФОМСП 18 Приходи и при спазване на принципите за текущото начисляване, съпоставимост между приходите и разходите и независимост на отделните отчетни периоди.

12.Признаване на разходите

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

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

Банковите разходи за обслужване на разплащателните сметки се третират като финансови разходи.

През 2016г. начислената сума за независим финансов одит на годишния финансов отчет на Национална Дистрибуция АД за 2015г. е в размер на 5 хил.лв.

13.Събития след датата на баланса

Събития, настъпили след края на отчетния период, които представляват допълнителна информация за състоянието на дружеството към датата на баланса / коригиращи събития / се отразяват във финансовите отчети.

Събития след датата на баланса, които не са коригиращи, се оповестяват в приложението към баланса, когато са съществени.

По отношение на отчет 2016 г. не са установени коригиращи събития между датата на баланса и датата на утвърждаването му.

Към 31.12.2016 г. в Окръжен съд Пловдив има висящо дело между Дружеството в качеството на ответник и „Ен Ем медиа" ЕООД в качеството на ищец. На 06.02.2017 г. е постановено осъдително решение срещу „Национална дистрибуция" АД. Към настоящия момент тече производство по обжалване пред по-горната инстанция.

24.03.2017 г.
София

ИЗП.ДИРЕКТОР:
/ В. Гергински/

СЪСТАВИТЕЛ:
/ М. Кутова /