

“ ПРОФТРЕЙД ” ЕООД

ЕИК 130 782 782

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗАЕДНО С

ДОКЛАДА ЗА ДЕЙНОСТТА И

ДОКЛАДА НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

за годината, завършваща на 31.12.2013 г.

Обща информация	3
Доклад за дейността	4
Доклад на независимия одитор	7
Отчет за приходите и разходите	8
Баланс	9
Отчет за собствения капитал	10
Отчет за паричните потоци	11
ПРИЛОЖЕНИЕ	
I. Корпоративна информация.....	12
II. База за изготвяне	13
III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания	14
IV. Други оповестявания.....	25
V. Финансови показатели.....	26
IV. Бележки към финансовия отчет.....	27

Обща информация

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 251 от 17.10.2007 г., обнародвани в ДВ, бр. 86 от 26.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев. Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева
От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2013 г. и завършващ на 31.12.2013 г.

Предходен период – периодът започващ на 01.01.2012 г. и завършваща на 31.12.2012 г.

Годишният финансов отчет е самостоятелния отчет на **“ПРОФТРЕЙД” ЕООД**.

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр.София, ул.”Среброструй” № 8

Пощенски код: 1373

Предмет на дейност: Търговия на едро и дребно с вина и спиртни напитки.

Брой служители / наети лица в края на годината / 19 /деветнадесет/.

Дружеството няма регистрирани клонове по ТЗ в други градове.

Дата на изготвяне: 28.02.2014 г.

Дата на одобрение: 18.03.2014 г. С Протокол на общото събрание.

Годишният финансов отчет е подписан от името на **“ПРОФТРЕЙД” ЕООД** от :

Управител:

/ Милко Джатов /



Съставител:

/ Трифон Занев /

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината приключваща на 31.12.2013 г.

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ.33 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

I. Основна информация за дружеството.

“Профтрейд” ЕООД/ гр. София, е учредено през 2003 година като дружество с ограничена отговорност. Записаният капитал, регистриран при създаването му, е 50 000 лв., разпределен в 100 дружествени дяла, като всеки е с номинална стойност по 50 лв. През 2009 година се взема решение за включване на нов съдружник, и капитала е увеличен на 225 000 лева. Към датата на учредяването на дружеството записаният капитал е изцяло внесен от съдружниците в набирателна сметка.

“Профтрейд” ЕООД, гр. София, е дъщерно предприятие на “Профинвест” ООД – гр. София. Последното притежава 100.00% от дяловете на “Профтрейд” ЕООД. Профинвест ООД е дъщерно предприятие на “Юнайтед Дистрибушън Груп” ООД. Тоест “Юнайтед Дистрибушън Груп.” ООД притежава контрол и е предприятие майка.

II. Описание на дейността и резултати за периода.

“Профтрейд” ООД е с предмет на дейност внос и дистрибуция на вина от стария и новия свят, както и местни български марки висококачествени вина. Търговията в основната си част е ориентирана към дистрибутори и търговци на едро. Физическа дистрибуция се извършва към големите Търговски вериги – Метро Кеш енд Кери България, КМБ България, Билла България, Пикадили, Фантастико и други. Дружеството инвестира в навлизане на пазара на нови марки чуждестранни вина. Сумата на нетните приходи от продажби от 8 467 хиляди лева за 2012 година е спаднала на 3 652 хиляди лева за 2013г. , което представлява спад от 56.87%.

Динамиката на **физически обем на произведената продукция** се вижда от следната таблица:

№ по ред	Вид на изделието	Марка	Физически обем 2012 г.	Относителен дял в %	Физически обем 2013 г.	Относителен дял в %	Ръст на физич. обем за 2013 в %
1	Български вина	Бр. бут	974 770	57.86%	182 958	37.83%	-81.20 %
2	Вносни вина	Бр бут.	264 355	15.69%	254 854	52.70%	-3.59 %
3	Високоалкохолни напитки	Бр бут.	445 662	26.45%	45 775	9.47%	-89.73 %
	Всичко	Бр. бут	1 684 787	100 %	483 587	100 %	

От горната таблица е видно, че през 2013 г. предприятието е реализирало в абсолютна стойност спад във физическият обем на реализираните бутилки вина и високоалкохолни напитки в размер на 1 201 200 броя бутилки. Спада му в обема в относителен дял е със 71,27%.

Основни клиенти, сключени договори

Основни клиенти за реализиране на продажбите на внасяните от нас вина от стария и новия свят са дистрибутори с които дружеството работи в последните няколко години. Отношенията ни са договорени в споразумения помежду ни, които залагат цели за достигане на обороти от различните видове вина, така че те да бъдат бонифицирани допълнително при тяхното достигане. Други основни наши клиенти са големите търговски вериги на територията на страната. С всяка от тях имаме сключени търговски договори в които са описани артикулите които се продават в тях, условията на доставка, логистика, сервизиране, крайни цени и допълнителни търговски отстъпки при определени маркетингови активности.

Разработени са и т. нар. маркетингов календар, така че артикулите продавани от нас и майки в предвид сезонния си характер на продажба да бъдат стимулирани в слабите месеци и развивани в силните им месеци.

Основни доставчици, сключени договори

Дружеството е в ексклузивни договорни отношения с доставчици, благодарение на които се придобива ексклузивитет за продажбите на техните вина за територията на страната. Същевременно се гарантират и навременни доставки. Залага се на развиване на пазара с местни продукти и производители.

Усилията на ръководството са насочени към търсене на нови доставчици винопроизводители с които да се работи съвместно в бъдеще.

През 2013г дружеството прекратява работа с два български винопроизводителя.

През 2013г се сключи договор за дистрибуция на артикули на Цантали.

III . Финансово състояние и основни рискове.

Управителя определя състоянието на дружеството като стабилно и изготвянето на финансов отчет за 2013 г. на базата на принципа за "действащо предприятие" като обосновано. Основание за такъв извод дават:

- **Коефициентът за обща ликвидност към 31.12.2013г.,** който е 1,13. Или на 1 лев текущи задължения дружеството отчита към датата на баланса 1 лев и 13 стотинки ликвидни активи (парични средства и краткосрочни (текущи) финансови активи и материални запаси);
- **Коефициентът за Незабавна ликвидност към 31.12.2013г.,** е 0.71. Или на 1 лев текущи задължения дружеството отчита към датата на баланса 0 лев и 71 стотинки краткотрайни активи;

Не съществуват рискове на бизнес средата или на вътрешното състояние на дружеството, които да застрашават финансовата му независимост. Аргументите за такъв извод са следните:

- **Относителният дял на рисковите финансови активи в общата сума на активите на дружеството е под 2%.**
- Дружеството няма активи и пасиви, деноминирани в друга чуждестранна валута, освен в евро. **Това намалява валутните рискове.**
- Като цяло **кредитните, ценовите и валутните рискове** за дружеството за периода до 2014 година може да бъдат оценени като равни и по-малки от нормалните за отрасъла.

IV. Отговорност на ръководството

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

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2013 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

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

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

V. Събития, настъпили след датата, към която е съставен финансовия отчет.

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно иискванията на СС 10.

VI. Вероятно бъдещо развитие на предприятието.

Ръководството на дружеството предвижда задържане на обема на продажбите и през 2014 г. с обем, който е достигнат през 2013 г.

VII. Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

Не е осъществявана научноизследователска и развойна дейност през отчетния период.

VIII. Информация, изисквана на основание на чл. 187д и 247 от Търговския закон

През 2013 г. дружеството е ръководено от Управител. Общата сума на възнагражденията на Управителите за 2013 г. е 36 (тридесет и шест) хиляди лева.

Управителя не участва в други търговски дружества като неограничено отговорен съдружник с притежаване на повече от 25% от капитала на такива дружества.

“Профтрейд” ООД няма финансови инструменти, които да са носители на рискове за финансовото състояние на дружеството. Поради това през 2013 г. не са предприемани дейности за хеджиране на финансови позиции.

Няма предстоящи сделки, които да са от съществено значение за структурата на собствеността или за структурата на физическия обем на производството на дружеството.

IX. Дружеството няма регистрирани клонове.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА СЪДРУЖНИЦИТЕ НА „ПРОФТРЕЙД” ООД

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **„ПРОФТРЕЙД” ООД**, към 31.12.2013 г., включващ баланс към 31.12.2013, отчет за доходите, 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 приложими в Република България, 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

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с изискванията на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим 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.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

СОП "ОДИТ ВИКТОРИ ГРУП" ООД

София, п.к. 1142, ул. "проф. Никола Михайлов" № 6
факс: 02/987-91-41, GSM: 0885/678919, e-mail: oditg@abv.bg

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на "ПРОФТРЕЙД" ООД, към 31.12.2013 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия приложими в Република България.

Доклад върху други законови и нормативни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, ние докладваме, че историческата финансова информация, изготвена от ръководството и представена в годишния доклад за дейността на дружеството, съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството, съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в одитирания финансов отчет на "ПРОФТРЕЙД" ООД към 31.12.2013 г. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността се носи от ръководството на Дружеството.

Радослав Порожанов:
Управител



Илиана Порожанова:
Регистриран одитор



Дата: 10.03.2014 г.

СОП "ОДИТ ВИКТОРИ ГРУП" ООД
Ул. "проф. Никола Михайлов" № 6
София, п.к. 1142
България

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ПРОФТРЕЙД ЕООД

на
адрес гр. София, ул. Среброструй 8 ЕИК: 130 782 782
за 2013 г.

Наименование на разходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А. Разходи			
I	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
II	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.	591	894
	а) суровини и материали	73	73
	б) външни услуги	518	821
III	Разходи за персонала, в т. ч.	174	161
	а) разходи за възнаграждения	147	137
	б) разходи за осигуровки, в т. ч.	27	24
	- осигуровки, свързани с пенсии		24
IV	Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.	67	27
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.	67	27
	- разходи за амортизация	67	27
V	Други разходи, в т. ч.	2767	6932
	а) балансова стойност на продадените активи	2519	6920
	Общо разходи за оперативна дейност (I+2+3+4+5):	3599	8014
VI	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.	2	1
	- отрицателни разлики от промяна на валутните курсове	2	1
VII	Разходи за дивиденди и други финансови разходи, в т. ч.	56	79
	Общо финансови разходи (6+7):	58	80
	VIII Печалба от обичайната дейност	86	977
IX	Извънредни разходи		
	Общо разходи (I+2+3+4+5+6+7+9):	3657	8094
X	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	86	977
XI	Разходи за данъци от печалбата	9	98
XII	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	(1)	
XIII	Печалба (Б-В-Г)	78	879
	Всичко (Общо разходи В+Г+Д)	3743	9071

Наименование на приходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Б. Приходи			
I	Нетни приходи от продажби, в т. ч.	3652	8467
	б) стоки	3578	8467
	в) услуги	74	
II	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
III	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
IV	Други приходи, в т. ч.	91	604
	Общо приходи от оперативна дейност (I+II+III+IV)	3743	9071
V	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.		
VI	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т. ч.		
VII	Други дивиденди и финансови приходи, в т. ч.		
	Общо финансови приходи (5+6+7)	0	0
8	Загуба от обичайната дейност	0	0
9	Извънредни приходи		
	Общо приходи (I+2+3+4+5+6+7+9)	3743	9071
10	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11	Загуба (10 + ред 11 и 12 от Раздел А)	0	0
	Всичко (Общо приходи + 11)	3743	9071

Дата 28/02/2014 г.

Съставител

Григор Запчев

Ръководител

Милко Джатов

Регистриран одитор отговорен за одита:

Илиана Порожанова

Управител на СОП "Одит Виктори Груп" ООД

Радослав Порожанов

Дата 25/03/2014 г.



БАЛАНС

ПРОФТРЕЙД ЕООД

на

адрес

гр. София, ул. Среброструй 8

ЕНК: 130 782 782

към

31/12/2013 г.

А К Т И В			
Раздели, групи, статии		Сума (хил. лева)	
Бел.		текуща година	предходна година
а		1	2
A.	Записан, но невнесен капитал		
B.	Петекущи (дълготрайни) активи		
I.	Нематериални активи		
	Общо за група I:	-	-
II.	Дълготрайни материални активи		
1	Земни и сгради, в т. ч.:	1	1
	- сгради	1	1
2	Машини, производствено оборудване и апаратура		3
3	Съоръжения и други	118	240
	Общо за група II:	119	244
III.	Дългосрочни финансови активи		
	Общо за група III:	-	-
IV.	Отсрочени данъци	1	1
	Общо за раздел B:	120	245
B.	Текущи (краткотрайни) активи		
I.	Материални запаси		
1	Суровини и материали	813	477
	Общо за група I:	813	477
II.	Вземания		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	813	1 664
2	Вземания от предприятия от група, в т. ч.:	349	71
3	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		793
4	Други вземания, в т. ч.:	25	232
	Общо за група II:	1 187	2 760
III.	Инвестиции		
	Общо за група III:	-	-
IV.	Парични средства, в т. ч.:		
	- в брой	149	289
	- в безсрочни сметки (депозити)	6	94
	Общо за група IV:	155	383
	Общо за раздел B:	2 155	3 620
G.	Разходи за бъдещи периоди	23	59
	Сума на актива (A+B+G)	2 298	3 924
B.	Условни активи		

П А С И В			
Раздели, групи, статии		Сума (хил. лева)	
Бел.		текуща година	предходна година
а		1	2
A.	Собствен капитал		
I.	Записан капитал	225	225
II.	Премии от емисии		
III.	Резерв от посредващи оценки		
IV.	Резерви		
	Общо за група IV:	-	-
V.	Надрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
1	- неразмислена печалба	96	217
2	- непокрита загуба	(3)	(3)
	Общо за група V:	93	214
VI.	Текуща печалба (загуба)	78	879
	Общо раздел A:	396	1 318
B.	Провизии и сходни задължения		
	Общо за раздел B:	-	-
B.	Задължения		
1	Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	1 202	1 473
2	- до 1 година	1 202	1 221
3	- над 1 година		252
4	Задължения към доставчици, в т. ч.:	333	273
5	- до 1 година	333	273
6	Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	214	157
7	- до 1 година	214	157
8	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	-	287
9	- до 1 година		287
10	Други задължения, в т. ч.:	153	416
11	- други задължения	67	262
12	- до 1 година	67	262
13	- към персонала, в т. ч.:	10	6
14	- до 1 година	10	6
15	- осигурителни задължения в т. ч.:	2	1
16	- до 1 година	2	1
17	- данъчни задължения, в т. ч.:	74	147
18	- до 1 година	74	147
	Общо раздел B, в т. ч.:	1 902	2 606
1	- до 1 година	1 902	2 354
2	- над 1 година	-	252
G.	Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	-	-
	Сума на пасива (A+B+G)	2 298	3 924
G.	Условни пасиви		

Дата 28/02/2014 г.

Съставител

Грифон Занев

Ръководител

Милко Джатов

Регистриран одитор отговорен за одита:

Илиана Порожанова

Управител на СОП "Одит Виктори Груп" ООД

Радослав Порожанов

Дата 25/03/2014 г.



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ПРОФТРЕЙД ЕООД

на адрес за
гр. София, ул. Среброструй 8
ЕИК: 130 782 782
2013 г.

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви			Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Заканови	свързани с изкупени собствени акции	съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	11
А. Салдо в началото на отчетния период	225							217	(3)	1 318
Б. Салдо след промени в счетоводната	225	-	-	-	-	-	-	217	(3)	1 318
1 Финансов резултат за текущия период								(121)		78
2 Разпределения на печалбите, в т.ч.: - за дивиденди								(1 000)		(1 000)
В. Салдо към края на отчетния период	225	-	-	-	-	-	-	96	(3)	396
Г. Собствен капитал към края на отчетния	225	-	-	-	-	-	-	96	(3)	396

Дата: 28/02/2014 г.

Съставител:

Грифон Запчев

Ръководител:

Милко Джатов

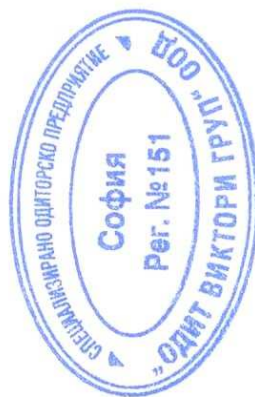
Регистриран одитор отговорен за одита:

Илиана Порожанова

Управител на СОП "Одит Виктори Груп" ООД

Радослав Порожанов

Дата: 25/03/2014 г.



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на ПРОФТРЕЙД ЕООД
 адрес гр. София, ул. Среброструй 8 ЕИК: 130 782 782
 за 2013 г. (хил. лева)

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		постъпле- ния	плащания	нетен поток	постъпле- ния	плащания	нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4 041	2 599	1 442	8 661	8 377	284
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		169	(169)		163	(163)
3	Платени и възстановени данъци върху печалбата		84	(84)		26	(26)
4	Други парични потоци от основната дейност	202	381	(179)	2	370	(368)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)		4 243	3 233	1 010	8 663	8 936	(273)
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност							
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансовата дейност							
1	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	400	400	-			-
2	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	-	151	(151)	1 221	442	779
3	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		1 013	(1 013)		82	(82)
4	Плащания на задължения по лизингови договори		60	(60)		87	(87)
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		2	(2)		1	(1)
6	Други парични потоци от финансовата дейност		12	(12)		12	(12)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		400	1 638	(1 238)	1 221	624	597
Г. Изменение на паричните средства през периода		4 643	4 871	(228)	9 884	9 560	324
Д. Парични средства в началото на периода				383			59
Е. Парични средства в края на периода				155			383

Дата 28/02/2014 г.

Съставител:

\ Трифон Занев \

Ръководител:

\ Милко Джатов \

Регистриран одитор отговорен за одита:

\ Илиана Порожанова \

Управител на СОП "Одит Виктори Груп" ООД

\ Радослав Порожанов \

Дата 25/03/2014 г.



ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

I. Корпоративна информация

Собственост и управление

Съдружник	Брой дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
Профинвест ООД	225	225	255	100%
ОБЩО:	225	225	255	100%

Управителни органи на „Профтрейд“ ООД са общо събрание и Управител.

Управител на дружеството е:

Милко Георгиев Джатов;

Дружеството се представлява от:

Милко Георгиев Джатов.

II. База за изготвяне на финансовите отчети

Ръководството представя своя годишен финансов отчет към 31 декември 2013 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г. С Постановление 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 година.

Финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо и през следващите периоди.

III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания

I. Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.

При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- ✓ външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- ✓ създаден в предприятието нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи нематериални активи, е както следва:

Група	Години
Софтуер	5
Други	5

2. Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700.00 лв. Активите които имат стойност по ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

Последващото оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Група	Години
Подобрения върху земи	
Сгради и конструкции	25
Машини и оборудване	5
Транспортни средства	4
Съоръжения	6.67
Други дълготрайни активи	6.67
Компютърна техника	2

Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните материални активи

3. Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- √ парична сума;
- √ договорно право за:
 - получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
 - размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;
- √ инструмент на собствения капитал на друго предприятие.

Класификация на финансовите активи в съответствие с СС32:

- ✓ Финансови активи, държани за търгуване;
- ✓ Финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- ✓ Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;
- ✓ Обявени за продажба;

3.1 Дългосрочни финансови активи

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС 27.

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС 28.

Инвестициите които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност класифицирани като обявени за продажба финансови активи, съгласно изискванията на СС 32

3.2 Инвестиционни имоти

Инвестиционен имот - имот (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), държан по-скоро за получаване на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала,

Инвестиционни имоти - отчитат се като дългосрочни финансови активи, с изключение на:

- ✓ изгражданите имоти, които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че предполагаемото им предназначение може да бъде като инвестиционни имоти;
- ✓ разработваните имоти (без разработваните инвестиционни имоти), които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че разработването може да е с цел да станат инвестиционни имоти.

Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване определена съгласно СС 40. Разходите по сделката се включват в първоначалната оценка.

Последващи разходи, свързани с инвестиционен имот, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към инвестиционния имот, се отразяват като увеличение на балансовата му стойност, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.

Такива са разходите, които водят до:

- ✓ увеличаване на полезния срок на годност на инвестиционния имот;
- ✓ увеличаване използваемостта на инвестиционния имот;
- ✓ подобряване качеството на инвестиционния имот;
- ✓ разширяване на възможностите за ползване на инвестиционния имот;
- ✓ съкращаване на разходите, свързани с инвестиционния имот.

Всички други последващи разходи се признават като текущи разходи за периода, през който са понесени.

Предприятието е избрало модела на справедливата стойност като своя счетоводна политика, която се прилага към всеки от инвестиционните имоти при последващото оценяване на инвестиционните имоти.

Справедливата стойност на инвестиционен имот е неговата пазарна стойност, която се определя, като най-вероятната настояща цена, която нормално може да се получи на активен пазар за конкретния вид инвестиционен имот, като се вземат под внимание всички фактори, оказващи влияние върху цената (местонахождение, състояние, перспективи, договорни условия, представяне на адекватен брой потенциални купувачи и т.н.)

След първоначалното признаване предприятието, което избира модела на справедливата стойност, трябва да измерва всички свои инвестиционни имоти по тяхната справедлива стойност. Печалбата или загубата, възникваща от промяна в справедливата стойност на инвестиционния имот, трябва да бъде включена в текущите приходи или разходи за периода, през който възниква.

При невъзможност за достоверно измерване на непрекъсната основа на справедливата стойност на инвестиционен имот той се оценява по модела на цената на придобиване съгласно СС 16.

Предприятието следва да продължи прилагането на СС 16, до освобождаването от инвестиционния имот.

4. Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са краткотрайни материални активи под формата на:

- ✓ материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;
- ✓ продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба;
- ✓ стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
- ✓ незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция;
- ✓ инвестиция в материален запас - материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване;

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетната реализуема стойност.

Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Разходите за преработка включват преки разходи и систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи.

Преките разходи са: покупната цена на стоките, акциза платен за вискоалкохолните напитки и други свързани с доставка на стоките който могат да се класифицират като преки.

Променливите разходи са: транспортните разходи по доставка, платени суми за митнически посредници, обусловени от спецификата на доставяните стоки – алкохолни напитки и вина.

Разпределението на променливите разходи по доставката в себестойността на стоките се извършва на база физически обем доставени литри. За целта всяка една доставка се преизчислява в обем литри за конкретната доставка.

Разходи които не се включват в себестойността на закупената стока и се отчитат като текущи за периода са:

- ✓ разходи за съхранение в склад.
- ✓ административни разходи.
- ✓ разходи по продажбите.

Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.

Дружеството е заложило стоково-материалните си ценности като обезпечение по Договор за кредит – овърдрафт съгласно сключен Договор за особен залог върху движими вещи – СМЦ и незавършено производство в размер на 650 000,00/шестстотин и петдесет хиляди/ лева с кредитора си Уникредит Булбанк АД.

През 2013г е извършена еднократна обезценка на залежали стоково-материални запаси до тяхната нетна реализуема стойност.

5. Вземания

- Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.Ефективният лихвен процент е оригиналният процент пределен с договора.

Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост.

Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.

- Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
- Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

- ✓ без фиксиран падеж
- ✓ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет

Няма вземания в дружеството които да служат за залог или обезпечение.

6. Краткосрочни финансови активи

Краткосрочните финансови активи се класифицират и оценяват съобразно изискванията на СС32.

7. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им;

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2013г.

8. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

9. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Записан (основен) капитал –представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация, без да се приспада невнесения капитал. Дружеството няма записан и невнесен капитал.

Законови резерви – образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон на РБългария и устава на дружеството.

Други резерви – допълнителни резерви.

Финансов резултат, който включва:

- неразпределена печалба/загуба
- текуща печалба/загуба

Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС8.

Промени в счетоводна политика и корекция на грешки извършени през 2013 г.

Не са извършвани промени в счетоводната политика на дружеството и не са коригирано грешки през текущата година.

10. Провизии