

СЕЛЕКТЕД БРАНДС КО ООД
31 ДЕКЕМВРИ 2016 Г.

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

КЪМ 31.12.2016 Г.

СЕЛЕКТЕД БРАНДС КО ООД
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

Съдържание:

	Страница
1. Счетоводен баланс	3
2. Отчет за приходите и разходите	4
3. Отчет за паричните потоци	5
4. Отчет за собствения капитал	6
5. Счетоводна политика	7
6. Приложения към финансовия отчет	11

СЕЛЕКТЕД БРАНДС КО ООД
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

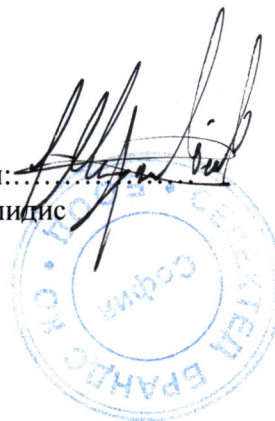
А К Т И В			П А С И В		
Раздели, групи, статии	Сума	(хил.лева)	Раздели, групи, статии	Сума	(хил.лева)
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал		
I. Нематериални активи				120	120
II. Дълготрайни материални активи	182	191	II. Премии от емисии		
III. Дългосрочни финансови активи			III. Резерв от последващи оценки		
IV. Отсрочени данъци			IV. Резерви		
Общо за раздел Б:	182	191	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	1109	880
В. Текущи (краткотрайни) активи			VI. Текуща печалба (загуба)	242	229
I. Материални запаси	388	382	Общо за раздел А:	1471	1229
II. Вземания, в т.ч.:			Б. Провизии и сходни задължения		
над 1 година	970	1012	Задължения, в т.ч.:		
III. Инвестиции			В.	385	445
IV. Парични средства	316	89	до 1 година	385	445
Общо за раздел В:	1674	1483	над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди					
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г)	1856	1674	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
			СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)	1856	1674

Съставител:.....
 БККС ЕООД

31.01.2017 г.



Управител:.....
 И. Михайлидис



СЕЛЕКТЕД БРАНДС КО ООД
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Наименование на разходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А. Разходи за обичайна дейност			
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	57	59
	а) суровини и материали	9	9
	б) външни услуги	48	50
3	Разходи за персонала, в т. ч.:	95	97
	а) разходи за възнаграждения	81	83
	б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	14	14
	- осигуровки, свързани с пенсии	9	9
4	Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	9	9
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	9	9
	- разходи за амортизация	9	9
5	Други разходи, в т. ч.:	1 444	1 697
	а) балансова стойност на продадените активи	1 435	1 685
	б) провизии		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		1 605	1 862
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	4	4
	- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	4	4
Общо финансови разходи (6 + 7)		8	8
8	Печалба от обичайна дейност	1 613	1 870
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+8)		1 613	1 870
10	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	268	255
11	Разходи за данъци от печалбата	26	26
12	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13	Печалба (10 - 11 - 12)	242	229
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)		1 881	2 125

Наименование на приходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Б. Приходи			
1	Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	1 881	2 125
	а) продукция		
	б) стоки	1 502	1 781
	в) услуги	379	344
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4	Други приходи, в т. ч.:		
	- приходи от финансиране		
Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)		1 881	2 125
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
	- приходи от участия в предприятия от група		
7	Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:		
	а) приходи от предприятия от група		
	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		0	0
8	Загуба от обичайна дейност	0	0
Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8)		1 881	2 125
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)		1 881	2 125

Съставител:.....
 БККС ЕООД
 31.01.2017 г.



Управител:.....
 И. Михайлидис



СЕЛЕКТЕД БРАНДС КО ООД
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

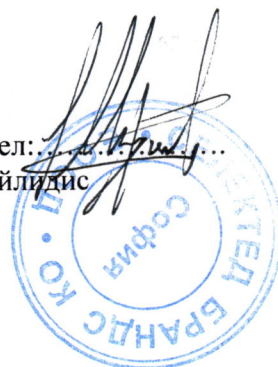
Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп- ления	плащания	нетен поток	постъп- ления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3338	2959	379	2976	2766	210
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		107	(107)		108	(108)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		4	(4)		5	(5)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		3	(3)		3	(3)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		25	(25)		18	(18)
Платени и възстановени ДДС и еднократни данъци			0			0
Други парични потоци от основната дейност		13	(13)		15	(15)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	3338	3111	227	2976	2915	61
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансовата дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	0	0	0	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	3338	3111	227	2976	2915	61
Д. Парични средства в началото на периода			89			28
Е. Парични средства в края на периода			316			89

Съставител:.....
 БККС ЕООД



31.01.2017 г.

Управител:.....
 И. Михайлидис



СЕЛЕКТЕД БРАНДС КО ООД
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	7	8	9	10
Салдо в началото на отчетния период	120	880	0	229	1229
3 Салдо след промени в счетоводната политика и грешки					0
4 Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:					0
- увеличение					0
- намаление					0
5 Финансов резултат за текущия период				242	242
6 Разпределения на печалба, в т. ч.:		229		(229)	0
- за дивиденти					0
7 Покриване на загуба					0
8 Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0
- увеличение					0
- намаление					0
9 Други изменения в собствения капитал					0
Салдо към края на отчетния период	120	1109	0	242	1471

Съставител:.....
 БККС ЕООД

31.01.2017 г.



Управител:.....
 И. Михайлидис



1 Резюме на дейността и прилаганата счетоводна политика

Резюме на дейността

„Селектед Брандс Ко” е дружество с ограничена отговорност. Седалището на дружеството, където се извършва и основната дейност, е в Република България със следния адрес:

България, гр. София
Бул. “Алфред Нобел” бл. 2, вх. 1, ап. 1

Основната дейност на “Селектед Брандс Ко” е търговия на едро и дребно с храни и напитки, доставка, дистрибуция на храни и напитки.

Счетоводна политика

По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на финансовия отчет. Политиката е била последователно прилагана за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго.

1.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните Счетоводни Стандарти (НСС). Финансовите отчети са изготвени при спазване принципа на историческата цена

1.2 Принцип на действащо предприятие

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в съответствие с принципа за действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи да извършва дейността си в близко бъдеще.

1.3. Сделки в чуждестранна валута

1.3.1 Функционална валута и валута на представяне

Отделните елементи на финансовите отчети на Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си (“функционална валута”). Годишният финансов отчет е представен в българският лев, която е функционална валута и е валута на представяне.

1.3.2 Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута се трансформират във функционална валута, като се прилага официалния курс за съответния ден. Печалбите и загубите от промяна във валутните курсове, възникнали в резултат на разплащания по сделки в чуждестранна валута, както и от преоценка по заключителен валутен курс на деноминирания в чуждестранна валута активи и пасиви се признават в отчета за доходите.

СЕЛЕКТЕД БРАНДС КО ООД
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

Монетарните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на БНБ към датата на баланса.

Значими валутни курсове:

	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
	Лева	Лева
1 евро се равнява на	1.95583	1.95583

1.4. Дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготрайни материални и нематериални активи се представят по историческа цена намалена с натрупаната амортизация и евентуална обезценка. Историческата цена включва директните разходи по придобиването на позицията.

Последващите разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато се очаква, че Дружеството ще получи бъдещи икономически изгоди свързани с употребата на този актив и когато отчетната им стойност може да бъде достоверно определена. Всички други разходи за поддръжка и ремонт се отразяват в отчета за доходите в периода, в който са извършени.

Земята не се амортизира, тъй като се смята, че има неопределен полезен живот. Амортизацията на останалите имоти, машини и съоръжения се начислява по линейния метод с цел разпределяне на разликата между балансовата стойност и остатъчната стойност върху полезния живот на активите, както следва:

Офис	4%
Офис инвентар	15%
Транспортни средства	15%
Компютърна техника и прилежащи устройства	50%
Подобрения наети активи	33,3%

Остатъчната стойност и полезния живот на активите се преразглеждат, и ако е необходимо, се правят съответни корекции към всяка дата на изготвяне на финансов отчет. Печалбата и загубата при продажба на активи се определя като се сравнят приходите от продажбата и балансовата стойност. Те се включват в отчета за доходите.

1.5. Обезценка на нефинансови активи

Активи, които имат неопределен полезен живот не се амортизират, а се проверяват за обезценка на годишна база. Активи, които се амортизират, се преглеждат за наличие на обезценка, когато са на лице събития или има промяна в обстоятелствата, подсказващи, че балансовата стойност на активите не е възстановима. За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност надхвърля възстановимата. Възстановимата стойност е по-високата от нетната продажна стойност и стойността в употреба. За да се определи стойността в употреба, активите се групират в най-малките възможни разграничими единици, генериращи парични потоци. Нефинансови активи различни от положителна репутация, които подлежат на обезценка се преглеждат за наличие на обезценка към всяка отчетна дата.

1.6. Финансови активи, държани за продажба

Финансови активи, държани за продажба са недеривативни активи, които са предназначени за тази категория, или не са определени в други категории. Те се включват в дългосрочните активи, освен ако ръководство има намерение да продаде своите инвестиции в периода до 12 месеца.

1.7. Търговски вземания

Търговските вземания се отчитат по първоначална стойност, намалена с евентуална провизия за трудносъбираеми вземания, основаваща се на преглед, извършен от ръководството на салдата към края на годината. Несъбираемите вземания се признават на разход в периода, в който бъдат установени.

1.8. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти включват пари в брой, пари по банкови сметки, други високо ликвидни краткосрочни инвестиции с падеж до 3 месеца, както и банкови овърдрафти.

1.9. Собствен капитал

Собственият капитал на Дружеството е в размер на 120 хил. лева. Основният собственик (95%) на капитала е НИКОЛАОС КАЛОЯНИС, гръцки гражданин.

1.10. Заеми

Заемите се признават първоначално по справедлива стойност, намалена с направените разходи по извършването на транзакцията. В последствие заемите се отчитат по амортизируема стойност; всяка разлика между дължимите плащания (нетирани с разходите по извършването на транзакциите) и стойността на заема се признава в отчета за доходите през периода на заема.

1.11. Отсрочени данъци

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и отчетната им стойност във финансови отчети. При изчисляване на отсрочените данъци се използват данъчните ставки, действали към датата на съставяне на баланса, които се отнасят за периодите на очакваното обратно проявление на данъчните временни разлики.

Отсрочен данъчен актив се признава само в случай, че е вероятно наличието на достатъчни по размер бъдещи облагаеми печалби, срещу които тези активи да могат да бъдат използвани.

1.12. Провизии

Провизиите се признават, когато Дружеството има настоящо съдебно или конструктивно задължение като резултат от минало събитие, за чието погасяване ще е необходимо да бъде извършен разход на ресурси, които носят икономическа изгода, като е възможно да бъде извършена надеждна оценка на сумата за погасяване на задължението.

1.13. Признаване на приходите

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото възнаграждение или възнаграждението, което се очаква да се получи за продажбата на стоки и услуги, нето от ДДС и предоставени отстъпки. Приходите от продажба на стоки се признават, когато съществените рискове и изгоди от собствеността се прехвърлят на купувача. Приходите от предоставени услуги се признават в отчетния период, в който са извършени.

1.14 Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет акционерите, техните дъщерни и асоциирани дружества, служители на ръководни постове и членовете на управителния съвет и надзорния съвет, както и близки членове на техните семейства, включително и дружествата, контролирани от всички гореизброени лица, се смятат и се третираат като свързани лица. В рамките на нормалната стопанска дейност се осъществяват редица сделки със свързани лица. Подробна информация за операциите със свързани лица и салдата в края на годината е представена в отделно приложение.

1.15 Разпределение на дивиденди

Разпределението на дивиденди на акционерите на Дружеството се признава като задължение във финансовите отчети в периода, в който е одобрено.

1.16. Управление на финансовия риск

1.16.1 Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове включително валутен риск и лихвен риск. Общата програма на Дружеството за управление на риска цели да минимизира потенциалните отрицателни ефекти на тези рискове върху финансовия резултат на Дружеството.

(i) Валутен риск

Дружеството извършва операциите си в България и е изложено на валутно курсов риск, свързан с продажбите, покупките и заемите в евро и щ.д.

(ii) Лихвен риск

Дружеството не разполага със съществени лихвоносни активи.

(iii) Кредитен риск

Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Дружеството има разработена и внедрена политика, която гарантира, че продажбите на продукция и услуги се извършват на клиенти с подходяща кредитна история

(iv) Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства и ликвидни ценни книжа, както и възможности за допълнително финансиране с кредити и за закриване на пазарни позиции. Поради динамичната природа на основните типове бизнес, Финансовия отдел на Дружеството има за цел да постигне гъвкавост във финансирането, като поддържа достатъчно неизползвани разрешени кредитни линии.

1. Търговски вземания

СЕЛЕКТЕД БРАНДС КО ООД
31 ДЕКЕМВРИ 2016 Г.

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN	BGN
Вземания от клиенти	802	871
Други вземания	168	141
	970	1012

2. Търговски задължения

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN	BGN
Търговски задължения	345	409
Задължения към персонала	3	4
Корпоративен данък	7	10
ДДС	30	19
Други задължения	-	3
	385	445

3. Данъци от печалбата

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN	BGN
Печалба /(загуба) преди данък	268	255
Данък 10%	26	26
Увеличения:		
Временни разлики	-	-
Разход за данък	26	26

4. Разходи за външни услуги

	2016	2015
Консултантски услуги	18	18
Складови разходи	8	11
Маркетингови разходи	-	1
Други външни услуги	22	20
	48	50

Справка за дълготрайните (дългосрочни) активи

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи:				Амортизация				Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	
a	1	2	3	4	8	9	10	11	15
I. Дълготрайни материални активи									
1 Земи (терени)				0				0	0
2 Сгради и конструкции	218			218	27	9		36	182
3 Машини и оборудване				0	0			0	0
4 Съоръжения				0	0			0	0
5 Транспортни средства				0	0			0	0
6 Основни стада				0	0			0	0
7 Други дълготрайни материални активи	49			49	49			49	0
Общо за група I:	267	0	0	267	76	9	0	85	182
II. Дълготрайни нематериални активи									
1 Права върху собственост				0				0	0
2 Програмни продукти				0				0	0
3 Продукти от развойна дейност				0				0	0
4 Други дълготрайни нематериални активи				0				0	0
Общо за група II:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Дългосрочни финансови активи (без дългосрочни вземания)									
1 Дялове и участия, в т. ч. във:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- дъщерни предприятия				0				0	0
- смесени предприятия				0				0	0
- асоциирани предприятия				0				0	0
- други предприятия				0				0	0
2 Инвестиционни имоти				0				0	0
3 Други дългосрочни ценни книжа				0				0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Търговска репутация									
1 Положителна				0				0	0
2 Отрицателна				0				0	0
Общо за група IV:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Общ сбор (I+II+III+IV)	267	0	0	267	76	9	0	85	182

Съставител:.....
БККС ЕООД

31.01.2017 г.



Управител:.....
И. Михайлидис

