

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

2014

" Т И М " ООД

гр. В.Търново

ЕИК 104 600 755

СЪДЪРЖАНИЕ

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

ПРИЛОЖЕНИЕ

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

"Т И М" ООД

ЕИК 104 600 755

към 31.12.2014 год.

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

А К Т И В

Б. НЕТЕКУЩИ (дълготрайни) АКТИВИ		
I. Нематериални активи		
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	12	22
Общо за група I	12	22
II. Дълготрайни материални активи		
Машини, производствено оборудване и апаратура	44	22
Съоръжения и други	140	101
Общо за група II	184	123
III. Дългосрочни финансови активи		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	22	22
Общо за група III	22	22
IV. Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б	218	167
В. ТЕКУЩИ (краткотрайни) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
Суровини и материали	532	425
Продукция и стоки, в т.ч.:	3 399	2 847
- стоки	3 399	2 847
Общо за група I	3 931	3 272
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици в т.ч.:	1 192	982
над 1 година	61	51
Други вземания, в т.ч.:	250	399
над 1 година	74	1
Общо за група II	1 442	1 381
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	57	125
- в безсрочни сметки (депозити)	78	20
- други (на път)	-	166
Общо за група IV	135	311
Общо за раздел В	5 508	4 964
Г. Разходи за бъдещи периоди	18	17
СУМА НА АКТИВА /А+Б+В+Г/	5 744	5 148

Раздели, групи, статии	сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
ПАСИВ		
A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	30	30
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	240	434
Общо за група V	240	434
VI. Текуща печалба (загуба)	119	(99)
Общо за раздел A	389	365
B. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	2 469	2 444
до 1 година	2 469	2 444
над 1 година	-	-
Задължения към доставчиците, в т.ч.:	2 550	2 081
до 1 година	2 522	2 057
над 1 година	28	24
Други задължения, в т.ч.:	336	242
до 1 година	336	242
над 1 година	-	-
- към персонала, в т.ч.:	78	70
до 1 година	78	70
над 1 година	-	-
- осигурителни задължения, в т.ч.:	32	28
до 1 година	32	28
над 1 година	-	-
- данъчни задължения, в т.ч.:	39	11
до 1 година	39	11
над 1 година	-	-
- други задължения, в т.ч.:	186	133
до 1 година	186	133
над 1 година	-	-
Общо за раздел B, в т.ч.:	5 355	4 767
до 1 година	5 327	4 743
над 1 година	28	24
Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪД.ПЕР., в т.ч.:		
- приходи за бъдещи периоди	-	16
Общо за раздел Г	-	16
СУМА НА ПАСИВА /A+B+G/	5 744	5 148

Приложението е неотделима част от този отчет

дата 31.03.2015 год.

Съставител:

/Б.Арнаудова/

Ръководител:

/Г.Дамлинов/

Заверил съгласно доклад:

0127 Маринова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

"Т И М" ООД

ЕИК 104 600 755

към 31.12.2014 год.

НАИМЕНОВАНИЕ	сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. РАЗХОДИ		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1 698	1 693
а) суровини и материали	772	925
б) външни услуги	926	768
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	1 327	1 125
а) разходи за възнаграждения	1 119	943
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	208	102
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	85	83
а) разходи за амортизация и обезценка на ДМА дълготрайни, в т.ч.:	85	83
-разходи за амортизация	85	83
5. Други разходи в т.ч.:	31 066	30 254
а) балансова стойност на продадените активи	31 048	30 221
б) други разходи	18	33
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4+5)	34 176	33 155
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.:	139	150
а) разходи за лихви	124	134
б) други финансови разходи	15	16
ОБЩО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ (6+7)	140	150
8. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ	122	-
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)	34 316	33 305
10. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	122	-
11. Разходи за данъци от печалбата	3	-
13. ПЕЧАЛБА (10-11-12)	119	-
ВСИЧКО (общо р-ди+11+12+13)	34 438	33 305

Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	34 346	33 196
б) стоки	34 342	33 173
в) услуги	4	23
4. Други приходи, в т.ч.:	90	8
-приходи от финансиране	79	-
-други приходи	11	8
ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4)	34 436	33 204
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	2	2
г) приходи от лихви	2	2
ОБЩО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (5+6+7)	2	2
8. ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ	-	99
ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)	34 438	33 206
10. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	-	99
11. ЗАГУБА (10+ред 11 и 12 от р-л А)	-	99
ВСИЧКО (Общо приходи+11.)	34 438	33 305

Приложението е неотделима част от този отчет

дата 31.03.2015 год.

Съставител:

Б. Арнаудова

Ръководител:

ИТ. Даминнов

Заверил съгласно доклад:

Ирина Маринова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

"Т И М" ООД

ЕИК 104 600 755

към 31.12.2014 год.

(хил. лв.)

Показатели	Залесан капитал	Премии от емисия	Размер от последваща оценка	Резерви					Финансов резултат от минати години		текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законна	Размер свързан с изкупване собствени акции	Размер съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Нескорпирна загуба			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Салдо в началото на отчетния период	30	-	-	-	-	-	-	434	-	(98)	365	
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	30	-	-	-	-	-	-	434	-	(98)	365	
Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	-	-	-	-	-	119	119	
Разпределения на печалба за дивиденди	-	-	-	-	-	-	-	(95)	(95)	-	(95)	
Покриване на загуба	-	-	-	-	-	-	-	(99)	-	99	-	
Салдо към края на отчетния период	30	-	-	-	-	-	-	240	-	119	389	
Собствен капитал към края на отчетния период	30	-	-	-	-	-	-	240	-	119	389	

Приложението е неотделима част от този отчет.

дата 31.03.2015 год.

Съставител:

Б. Арнаудова

Ръководител:

Т. Деманова

Заверил съгласно доклад:

Маринела

Регистрант-обитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

"Т И М" ООД
ЕИК 104 600 755
към 31.12.2014 год.

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	51 886	50 470	1 416	46 044	44 879	1 165
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	1 298	(1 298)	-	1 145	(1 145)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	1	(1)	-	-	-
Платени и възстановени данъци върху печалбата	7	8	(1)	10	5	5
Плащания при разпределения на печалби	-	95	(95)	-	261	(261)
Други парични потоци от основна дейност	82	86	(4)	201	77	124
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	51 976	51 956	19	46 255	46 367	(112)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	136	(136)	-	88	(88)
Други парични потоци от инвестиционна дейност	-	-	-	16	20	(4)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	136	(136)	16	108	(92)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	-	-	-	6	6	-
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	7 189	7 125	64	6 931	6 835	96
Парични потоци от такси, комисиони, дивиденди и други подобни	-	123	(123)	-	132	(132)
Плащания на задължения по лизингови договори	-	-	-	-	37	(37)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	7 189	7 248	(59)	6 937	7 010	(73)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	59 164	59 340	(176)	53 208	53 485	(277)
Д. Парични средства в началото на периода			311			588
Е. Парични средства в края на периода			135			311

Приложението е неотделима част от този отчет.

дата 31.03.2015 год.

Съставител:

/Б. Арнаудова/

Ръководител:

/П. Даминев/

Заверил съгласно доклад:

0127
Иордания
Маринчева
Регистриран одитор

ПРИЛОЖЕНИЕ
към
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2014
НА
"Т И М" ООД
гр. В.ТЪРНОВО

Настоящото приложение е неотделима част от годишния финансов отчет.

СЪДЪРЖАНИЕ – ПРИЛОЖЕНИЕ

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	3
2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА	3
2.1. Дълготрайни материални активи. Нематериални активи. Амортизация.	3
2.2. Материални запаси	4
2.3. Финансов лизинг	4
2.4. Доходи на наети лица	4
2.5. Данъци върху доходите	5
2.6. Приходи и разходи	5
3. ПОДБРАНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ОТДЕЛНИ ПОЗИЦИИ В БАЛАНСА	6
3.1. Дълготрайни материални активи. Нематериални активи.	6
Таблица 1 Справка за нетекущите (дълготрайни) активи	6.1.
3.2. Материални запаси	6
3.3. Вземания	7
3.4. Парични средства и еквиваленти	7
3.5. Разходите за бъдещи отчетни периоди	7
3.6. Задължения	7
3.7. Собствен капитал	8
4. ПОДБРАНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ОТДЕЛНИ ПОЗИЦИИ В ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	8
4.1. Приходи от оперативна дейност	8
4.2. Разходи за оперативна дейност	8
4.3. Приходи и разходи от финансови операции	9
4.4. Разходи за данъци, финансов резултат.	10
5. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА	10
6. ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ, ЕФЕКТИВНОСТ И ПРОМЕНИ ВЪВ ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	11
Анализ на финансовото състояние Таблици № 2	10.1.
7. ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	11
8. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	11

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Наименование на предприятието: ТИМ ООД

Държава на регистрацията: РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ

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

Дата на финансовия отчет: 31.12.2014 г.

Текущ период : от 01.01.2014 г. до 31.12.2014 г.

Предходен период: от 01.01.2013 г. до 31.12.2013 г.

Дата на одобрение за публикуване : 15.05.2015 г.

Орган одобрил отчета за публикуване: Общото събрание на съдружниците, чрез решение вписано в протокол от дата 15.05.2015 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 "ремонт 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

Стоково-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 стоково-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 дадено предприятие в рамките на един отчетен период, предприятието следва да признае 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 следва да признае 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 продукция, 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:

	2014 BGN'000	2013 BGN'000
Машини и оборудване	34	34
Транспортни средства	751	629
Обзавеждане и трайни активи	22	15
Компютърно оборудване	61	50
Програмни продукти	24	24
общо	892	752

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

„Тим“ ООД притежава дялови участия в размер на 22 х.лв., в т.ч. съучастия 12 х.лв. в търговската верига СВА България АД и 10 х.лв. в БГ Супермаркети ООД.

3.2. Материални запаси, в т.ч.

	2014 BGN'000	2013 BGN'000
Материали, в т.ч.	532	425
- горива	13	13
- амбалаж	519	412
Стоки	3 399	2 847
Общо	3 931	3 272

Таблица 1

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (дълготрайните) АКТИВИ

"ТИМ" ООД

към 31.12.2014 год.

показатели	Очистена стойност за текущите активи				Последици от освоен				Амортизация				Последици от освоен		Присвоена стойност (10+11+12+13) (7+14)	Балансова стойност в края на периода (17+14)
	В начална на периода	На постъпване през периода	На излизане през периода	В края на периода (1+2+3+4)	Уво- лича- ние на- лича- ние	Уво- лича- ние на- лича- ние	Уво- лича- ние на- лича- ние	В края на периода (5+6+7+8)	В начална на периода	Наче- лена през периода	Оста- вена през периода	В края на периода (9+10+11+12)	Уво- лича- ние на- лича- ние	Присвоена стойност (10+11+12+13) (7+14)		
I. Нематериални активи	4	1	3	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Освоените активи, дължими търговски марки, патентови права, др. нематериални активи	46	1	-	-	47	-	-	47	24	11	-	35	-	-	35	12
Общо за група I	46	1	-	-	47	-	-	47	24	11	-	35	-	-	35	12
II. Дълготрайни материални активи																
Машини, транспортни средства и оборудване	71	37	-	-	108	-	-	108	49	15	-	64	-	-	64	44
Съоръжения и други, в т.ч.	946	98	-	-	1 044	-	-	1 044	845	59	-	904	-	-	904	140
- транспортни средства	838	60	-	-	898	-	-	898	756	40	-	796	-	-	796	102
- машини и оборудване	72	30	-	-	102	-	-	102	61	16	-	76	-	-	76	25
- обзавеждане и други активи	35	8	-	-	44	-	-	44	28	4	-	32	-	-	32	12
Предоставени аванси и ДДС в процес на извършване	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо за група II	1 017	135	-	-	1 152	-	-	1 152	894	74	-	968	-	-	968	184
III. Дълготрайни финансови активи																
Активи, дължими в срок, с макс. срок на изплащане до 12 месеца	22	-	-	-	22	-	-	22	-	-	-	-	-	-	-	22
Общо за група III	22	-	-	-	22	-	-	22	-	-	-	-	-	-	-	22
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV)	1 085	136	-	-	1 221	-	-	1 221	918	85	-	1 003	-	-	1 003	210

3.3. Вземания, в т.ч.

	Общо	До 1 год	BGN'000 Над 1 г.
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	1 192	1 131	61
- от клиенти	955	894	61
- от доставчици	197	197	-
Други вземания, в т.ч.	250	176	74
- вземания по съдебни спорове	124	51	73
- разчети за корпоративен данък	5	5	-
- предоставени заеми	10	10	-
- подочетни лица	1	1	-
- други дебитори	110	109	1
Общо	1 442	1 307	135

Възрастов анализ на вземанията от клиенти по продажби измерен към края на отчетния период приключващ на 31.12.2014 г.:

	BGN'000
Неиздължени от 1 до 30 дни	736
Неиздължени от 31 до 90 дни	95
Неиздължени от 91 до 180 дни	43
Неиздължени от 181 до 360 дни	20
Неиздължени над 360 дни	61
от тях над 5 години	8
общо	955

3.4. Парични средства и еквиваленти

	2014 BGN'000	2013 BGN'000
Парични средства в брой	57	125
Парични средства в банки	78	20
Парични средства на път	-	166
общо	135	311

3.5. Разходите за бъдещи отчетни периоди

	2014 BGN'000	2013 BGN'000
Застраховки на автомобили	15	14
Имуществени застраховки	1	1
Абонаменти интернет и печатни издания	2	2
Общо	18	17

3.6. Задължения, в т.ч.

	Общо	До 1 год	BGN'000 Над 1 г.
Задължения към финансови предприятия	2 469	2 469	-
Задължения към доставчиците	2 550	2 522	28
Други задължения, в т.ч.	336	336	-
- към персонала	78	78	-
- осигурителни задължения	32	32	-
- данъчни задължения	39	39	-
- по финансов лизинг	-	-	-
- други кредитори	186	186	-
Общо	5 355	5 327	28

Задължения към финансови предприятия:

банка	Кредитен лимит BGN'000	Дата на падеж	Сума на кредита към датата на баланса BGN'000
Банка ДСК ЕАД	220	29.04.2015	170
Банка ДСК ЕАД	300	21.12.2015	245
Банка ДСК ЕАД	700	03.05.2014	659
Банка ДСК ЕАД	480	21.04.2014	480
УниКредит Булбанк	750	20.04.2014	750
УниКредит Булбанк	165	20.04.2014	165
-	2 615	-	2 469

Активи заложи 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.Дамьянов МД ООД;

3.7. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

През 2014 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 31.12.2014 г. е 389 х.лв.

Статии	BGN'000	
	2014	2013
Записан капитал	30	30
Натрупана печалба (загуба) от минали години	240	434
Текуща печалба / загуба	119	(99)
Общо собствен капитал	389	365

Собственият капитал дружеството се е увеличил спрямо предходния отчетен период с 24 х.лв., които са в резултат на:

- отчетената печалба за 2014 год в размер на 119 х.лв.
- намаление от разпределени дивиденди 95 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 34 436 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.:

	2014 BGN'000	2013 BGN'000
Нетни приходи от продажби в т.ч.:	34 346	33 196
- стоки	34 342	33 173
- услуги	4	23
Приходи от финансираня	79	-
Други приходи, които включват основно излишъци на материални запаси	11	8
общо	34 436	33 204

Общият размер на сумата на отчетените приходи, които не са получени към датата на финансовия отчет са в размер на 796 х.лв.

4.2. Разходи за оперативна дейност

	2014 BGN'000	2013 BGN'000
Разходи за материали	772	925
Горива и смазочни материали	455	432
Ел енергия	135	132
Резервни части	67	53
Други разходи-спомагателни,кацеларски материали,консумативи и др.	115	308
Разходи за външни услуги	926	768
Застраховки	141	80
Наеми	403	372
Пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги	27	26
Нает транспорт	50	68
Текущ ремонт	56	52
Консултански дейности	70	28
Рекламни дейности	3	-
Други, от тях	176	142
вода	3	2
абонаменти поддръжка	40	30
охрана	39	34
трудова медицина	3	2
други външни услуги	62	44
Такси,комисионни за		
дистрибуция,сътрудничество	4	6
данъци и такси	25	24
Разходи за персонала	1 327	1 125
Разходи за възнаграждения	1 119	943
Разходи за осигуровки	208	182
Разходи за амортизация	85	83
Други разходи	18	33
Разходи за командировка	4	4
Други разходи	14	29
Балансова стойност на продадените стоки	31 048	30 221
общо	34 176	33 155

Общият списъчен брой на персонала към 31.12.2014 год. е 205 човека от тях 1 бр. работещ управител.

Средносписъчният брой на персонала за 2014 г., е 205 броя, в т.ч.

- ръководители 1 бр.;
- специалисти 1 бр.;
- техници и приложни специалисти 2 бр.;
- помощен административен персонал 13 бр.;
- персонал зает с услуги, търговия и охрана 147 бр.;
- квалифицирани работници 3 бр.;
- машинни оператори 8 бр.;
- професии неизискващи специална квалификация 25 бр.;
- лица в отпуск по майчинство 4 бр.;
- наети лица по договор за управление 1 бр.

4.3. Приходи и разходи от финансови операции

Финансовите разходи са в размер на 140 х.лв., и включват:

- разходи за лихви 124 х.лв.;
- такси по обслужване банкови сметки 15 х.лв.;
- отрицателни валутни разлики 1 х.лв.

Финансовите приходи са в размер на 2 х.лв., и включват приходи от лихви.

4.4. Разходи за данъци, финансов резултат

За отчетната 2014 год. дружеството приключва с положителен финансов резултат, печалба в размер 119 х.лв., който е формиран както следва:

	2014 BGN '000	2013 BGN '000
От основна дейност	260	49
От финансови операции	(138)	(148)
От текущ корпоративен данък	(3)	0
Всичко	119	(99)

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

№ ред	показатели	BGN '000
1	СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА	122
	ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ	
2	Общо увеличения	93
3	Общо намаления	183
4	Данъчен финансов резултат (ред счет. печалба/загуба + увеличения-намаленията)	32

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	32
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината 10% (2013 г.: 10 %)	3
Общо разход за данъци от печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите	3

Равнение на данъчния разход на данъци върху печалбата определен спрямо счетоводния резултат	BGN '000
Счетоводна печалба/загуба за годината	122
Данък върху счетоводната печалба 10% (2013 г.: 10%)	12
Непризнати суми по данъчни декларации свързани с:	90
увеличения	93
намаления	183
Данък върху непризнати суми по данъчна декларация свързани с увеличения или намаления 10% (2013 г.: 10%)	9
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите	3

5. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА

"ТОДОР ДАМЯНОВ - МД" ООД: дружество под контрол чрез ключов управленски персонал, период на свързаност: 2010 - 2014 г.;

"ДЕМИ ЕРИДАН I" ООД: дружество под контрол чрез ключов управленски персонал, период на свързаност: 2010 - 2014 г.;

"СВИМА" ООД: дружество под контрол чрез ключов управленски персонал, период на свързаност: 2010 - 2014 г.;

„ЦБА - БЪЛГАРИЯ“ ООД дружество под контрол чрез ключов управленски персонал, период на свързаност: 2007-2014 г.

«БГ СУПЕРМАРКЕТИ» ООД: 2013-2014 г.

Таблица 2

СПРАВКА ЗА АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

показатели	2012 г.	2013 г.	2014 г.	изменение 2014/2013
РЕНТАБИЛНОСТ				
Брутна рентабилност на продажбите	0.000	-0.003	0.0036	0.007
Брутна рентабилност в процент %	0.05%	-0.30%	0.36%	0.65%
Нетна рентабилност на продажбите	0.000	-0.003	0.0035	0.006
Нетна рентабилност в процент %	0.04%	-0.30%	0.35%	0.64%
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.019	-0.271	0.306	0.577
Коефициент на рентабилност на пасивите	0.003	-0.021	0.022	0.043
ЛИКВИДНОСТ				
Коефициент на обща ликвидност	1.113	1.047	1.034	-0.013
Коефициент на бърза ликвидност	0.473	0.357	0.295	-0.061
ОБРЪЩАЕМОСТ НА ВЗЕМАНИЯТА				
Период за събиране на вземания от клиенти и доставчици	x	13.4	11.6	-1.8
ОБРЪЩАЕМОСТ НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ				
Времетраене на 1 оборот в дни - стоки	x	34.5	36.7	2.2
Брой на оборотите на стоките	x	10.6	9.9	-0.6
ПОГАСЯВАНЕ НА ЗАДЪЛЖЕНИЯТА				
Период на погасяване на задължения към доставчиците	x	21.4	20.8	-0.7

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	3	-	3
ДЕМИ ЕРИДАН I ООД	30	-	30
СВИМА ООД	-	10	10
ТОДОР ДАМЯНОВ - МД ООД	195	12	207
ЦБА - БЪЛГАРИЯ ООД	1	4	5
	229	26	255

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

	BGN '000
БГ СУПЕРМАРКЕТИ ООД	34
СВИМА ООД	447
ЦБА - БЪЛГАРИЯ ООД	1
	482

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

Вземания от свързани лица:

	BGN '000
БГ СУПЕРМАРКЕТИ ООД	6
СВИМА ООД	38
	44

Задължения към свързани лица:

	BGN '000
ДЕМИ ЕРИДАН I ООД	10
СВИМА ООД	3
ТОДОР ДАМЯНОВ - МД ООД	29
	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% и 2014 г. 0.35%.

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

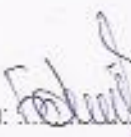
7. ГОДИШЕН СЧЕТОВОДЕН ОТЧЕТ

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 15.05.2015 г. Съставител:  Ръководител: 



ГОДИШЕН ДОКЛАД

**за дейността
на**

**“ Т И М “ ООД
В.ТЪРНОВО**

за 2014 г.

I. Развитие на дейността и състояние на Дружеството

1. Обща информация. Наименование. Съдебна регистрация. Капитал. Седалище. Предмет на дейност.

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

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.

Органи на дружеството:

Общо събрание на съдружниците
Управител

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

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

Участия в капиталите на други дружества: „Тим“ ООД притежава дялови участия в размер на 22 х.лв., в т.ч. съучастия 12 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.

2. Финансово състояние и резултати от дейността. Рискови фактори.

2.1. Финансово състояние и резултати от дейността

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" ;
- НАРОДЕН МАГАЗИН , ПАЗАРА, ГР. В.ТЪРНОВО.

Приходи.

Приходи от продажба на стоки	34 342 х.лв.
Приходи от продажба на услуги	4 х.лв.
Приходи от финансираня	79 х.лв.
Други приходи	11 х.лв.
Общо приходи от оперативна дейност	34 436 х.лв.

Основни клиенти на дружеството са ДИАЛА 04 ООД, ТРЪНЧЕВ ООД, РОКО БАРОКО ООД, ШУГЪР ИМПЕКС ТРЕЙДИНГ ООД, СВИМА ООД, КРАСИМИР ИЛИЕВ ЕТ, КОМЕ ООД, ЕЛИ СТОР ЕООД, СИТИ НОВЕЛ ЕООД, ЮПИИ ООД, БОЛЯРКА ВТ АД и др.

Разходи:

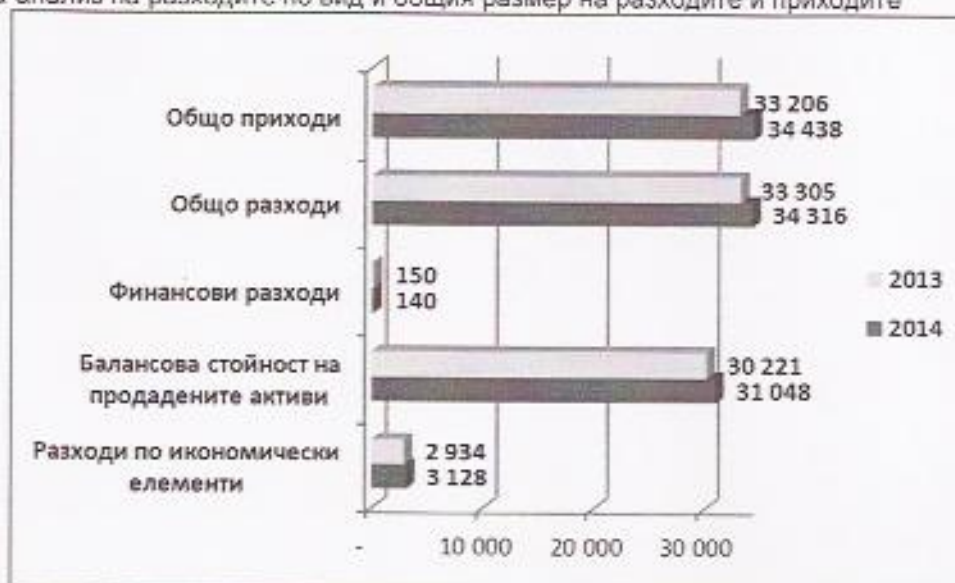
- разходи за суровини и материали	772
- разходи за външни услуги	926
- разходи за амортизации	85
- разходи за възнаграждения	1 119
- разходи за осигурителни вноски	208
- други разходи	18
- балансова стойност на продадените активи	31 048
Общо разходи за оперативна дейност	34 176



За отчетната 2014 год. дружеството приключва с положителен финансов резултат, печалба в размер 119 х.лв., който е формиран както следва:

	2014 BGN '000
От основна дейност	260
От финансови операции	(138)
От текущ корпоративен данък	(3)
Всичко	119

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



Приходите през 2014 година са нарастнали спрямо 2013 година с 1 232 х.лв.

Разходите през 2014 година са нарастнали спрямо 2013 год. с 1 011 х.лв., което е в резултат на:

- увеличаване на отчетната стойност на продадените стоки със 827 х.лв.,
- намаление на финансовите разходи с 10 х.лв. и
- увеличение на разходите по икономически елементи с 194 х.лв.

2.2. 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 61 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, уреджани 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 1.034, 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 2014 год. в дни е 37 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 0.296, което показва че дружеството може да погаси незабавно 29.6 % 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.

II. Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване.

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 настоящия отчет за дейността.

III. 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 2013 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.

IV. Действията в областта на научноизследователската и развойната дейност

През 2014 г. не са правени научни изследвания и разработки.

Докладът е приет на Общото събрание на съдружниците на 15.05.2015 год.



Управител:

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

“ Т И М ” ООД

към 31.12.2014 г.

Регистриран одитор
Йорданка Йорданова Маринова
май, 2015

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 2014 година, включващ баланс към 31 декември 2014 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 2014 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 2014 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 2014 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
 Йорданна Йорданова Маринова
 0127 (Подпис на одитора)
 Регистриран одитор
 30 май 2015 год. (Дата на одиторския доклад)
 5000, В. Търново, ул.Зеленка 2 (Адрес на одитора)