СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "КЕПИТАЛ ТОБАКО" ЕООД

към 31 декември 2015 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но не внесен капитал			**А. Собствен капитал**	5	5
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**		
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	2	**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собсвени акции		
Общо за група I:	1	2	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т. ч.:			Общо за група IV:	0	0
- земи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
- сгради			- неразпределена печалба	4 935	4 670
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		1	- непокрита загуба	(53)	(53)
3. Транспортни средства	498	558			
3. Съоръжения и други	6	8	Общо за група V:	4 882	4 617
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	235	264
Общо за група II:	504	567	Общо за раздел А:	5 122	4 886
III. Дългосрочни финансови активи			**Б. Провизии и сходни задължения**		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т. ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочни данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:	0	0
6. Други заеми	898	751	**В. Задължения**		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:		
номинална стойност в хил. лв.			до 1 година		
Общо за група III:	898	751	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:		
Общо за раздел Б:	1 403	1 320	до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:		
1. Суровини и материали			до 1 година		

2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:		597	4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	645	1 266
- продукция			до 1 година	645	1 266
- стоки		597	над 1 година		
4. Предоставени аванси	3 015	2 732	5. Задължения по полици, в т. ч.:		
Общо за група I:	3 015	3 329	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	36	335	6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:		
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т. ч.:	78	85	8. Други задължения, в. т. ч.:	30	10
над 1 година			до 1 година	30	10
Общо за група II:	114	420	над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	3	4
1. Акции и дяловев предприятия от група			до 1 година	3	4
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност в хил. лв.			- осигурителни задължения, в т. ч.:	1	2
3. Други инвестиции			до 1 година	1	2
Общо за група III:	0	0	над 1 година		
IV. Парични средства, в т. ч.:			- данъчни задължения, в т. ч.:	26	4
- в брой	1 263	789	до 1 година	26	4
- в безсрочни сметки (депозити)	2	298	над 1 година		
Общо за група IV:	1 265	1 087	Общо за раздел В, в т. ч.:	675	1 276
Общо за раздел В:	4 394	4 836	до 1 година	675	1 276
Г. Разходи за бъдещи периоди		6	над 1 година	0	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	5 797	6 162	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	5 797	6 162

Дата на съставяне: 22.03.2016 **Съставител:** _____ **Ръководител:** _____

/ Стефан Киров / / Игор Китик /

Зовеня. 24-06-2016 г. София

Специализирано одитор. ско предприятие АЛФА-ОДИТ И КОНСУЛТИНГ ООД София Рег. №051

Управител: В. Турлючки

Булгартабак Холдинг АД Централно тютюно ско

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
НА "КЕПИТАЛ ТОБАКО" ЕООД
ЗА ПЕРИОДА ОТ 01.01.2015 ДО 31.12.2015 Г.

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						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 742	1 416	326	5 012	5 542	(530)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		56	(56)		83	(83)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни				54	2	52
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	24	2	22	68	3	65
6. Плащания при разпределения на печалби		4	(4)			
7. Платени и възтановени данъци върху печалбата					70	(70)
8. Други парични потоци от основна дейност		3	(3)			
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1 766	1 481	285	5 134	5 700	285
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		18	(18)	140		140
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		18	(18)	140		140
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		147	(147)		782	(782)
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	66	8	58		17	(17)
5. Плащания на задължения по лизингови договори						
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	66	155	(89)		799	(799)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1 832	1 654	178	5 274	6 499	(1 225)
Д. Парични средства в началото на периода			1 087			2 312
Е. Парични средства в края на периода			1 265			1 087

Съставител:..... Ръководител : .....

Стефан Киров / Игор Китик /

Дата на съставяне: 22 март 2016 г.

Заверил:
24.06.2016
гр. София

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ "НЕТ - ОДИТ И КОНСУЛТИНГ" ООД
София
Рег. №051

КЕПИТАЛ ТОБАКО ЕООД
CAPITAL TOBACCO
BULGARIA

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "КЕПИТАЛ ТОБАКО" ЕООД

за периода от 01.01.2015 г. до 31.12.2015 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	1 395	4 572
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	222	349	а) продукция		
а) суровини и материали	1	2	б) стоки	1 395	4 572
б) външни услуги	221	347	в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	54	82	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	46	70	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	8	12	4. Други приходи, в т. ч.:		473
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	81	121	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	1 395	5 045
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	81	121	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	81	121	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:	851	4 307	7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	85	131
а) балансова стойност на продадените активи	833	4 307	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	1 208	4 859	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	24	68
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	2	3	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	85	131
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2	3			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	8	20			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	10	23			
8. Печалба от обичайна дейност	338	294	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	1 218	4 882	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)	1 480	5 176
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	261	294	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	27	30			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	235	264	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	1 480	5 176	Всичко (Общо приходи + 11)	1 480	5 176

Дата на съставяне: 22 март 2016 г.

Съставител: Стефан Киров

Ръководител: / Игор Китик /

Заверил: 24.06.2016 гр. София

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ "НИТ - ОДИТ И КОНСУЛТИНГ" ООД София Рег. №051

"КЕПИТАЛ ТОБАКО" ЕООД CAPITAL TOBACCO BULGARIA

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "КЕПИТАЛ ТОБАКО" ЕООД

за периода от 01.01.2015 до 31.12.2015 г. (хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5							4 935	(53)		4 887
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5							4 935	(53)		4 887
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										235	235
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:											
- за дивиденти											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5							4 935	(53)	235	5 122
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5							4 935	(53)	235	5 122

Дата на съставяне: 22 март 2016 г.

Съставител: / Стефан Киров /

Ръководител: / Игор Китик /

"КЕПИТАЛ ТОБАКО" ЕООД CAPITAL TOBACCO

ДЕСИСЛАВА ЗАПРЯНОВА ЗЛАТЕВА ЕКСПЕРТ-СЧЕТОВОДИТЕЛ РЕГИСТРИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ ООО "ЮНИТ" София рег. №051 Заверил: 24.06.2016 г. гр. София

Зарова СОП
В. Гуриотен

НИНОВ и ТУРМАЧКИ –ОДИТ и КОНСУЛТИНГ ООД
РЕГИСТРИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ № 051

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА
На "КЕПИТАЛ ТОБАКО" ЕООД

Доклад върху годишния финансов отчет

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **"КЕПИТАЛ ТОБАКО" ЕООД** (Дружеството), към 31 декември 2015 година, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансово отчитане на малки и средни предприятиа /НСФОМСП/. които включват: счетоводен баланс , отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал , отчет за паричните потоци, за годината завършваща на тази дата, и приложение, включващи обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и други пояснителни белжки.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСФОМСП. Тази отговорност включва: разработването, внедряването и подържането на вътрешен контрол, позволяващ при изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет да не се допускат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

Отговорност на одитора

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

Одитът включва извършването 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 извършения от нас одит и събраните одиторски доказателства са подходящи и достатъчни за формирането на база за изразяване на одиторско мнение.

Одит мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2015 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с НСФОМСП .

Доклад върху други правни и надзорни изисквания

Годишен доклад за дейността на Дружеството изготвен съгласно изискванията на §10, ал. 1 от Закона за счетоводството във връзка с чл. 33 от Закона за счетоводството (Отменен с ДВ бр. 95 от 08.12.2015 г.)

Съгласно изискванията на чл. 38 ал. 4 от Закона за счетоводството (Отм.), ние докладваме, че историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността на Дружеството, изготвен от ръководството съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството (Отм.), съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в одитирания годишен финансов отчет на Дружеството към и за годината завършваща на 31 декември 2015 година. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността е подписан от Управителя на Дружеството .

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР: УПРАВИТЕЛ:

/АНТОНИН НИНОВ/ / В.ТУРМАЧКИ/

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ "НиТ - ОДИТ И КОНСУЛТИНГ ООД" София Рег. №051

Дата :24.06.2016 г, гр.София

Адрес на одитора
СОФИЯ,1000,ул.” Бистрица” №:7А,www.ntodit.com

"КЕПИТАЛ ТОБАКО" ЕООД

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ПРЕЗ 2015 г.

Наименование: "КЕПИТАЛ ТОБАКО " ЕООД

Седалище: Република България, гр. София.

Адрес на управление: Република България, гр. София, ул. "Искър" № 54, етаж 1, офис 3

Предмет на дейност: Търговия на едро с необработен и първично обработен тютюн

РИСКОВЕ

Рискът може да се дефинира като несигурността дадена прогноза да съвпадне с действителността под влиянието на различни фактори.

Рисковете на които е изложен "КЕПИТАЛ ТОБАКО" ЕООД са обособени в зависимост от пораждащите ги фактори и възможностите за управлението им.

Систематични или "Общи" рискове

Систематичните рискове са тези, които действат на макроикономическо ниво, оказват влияние на стопанските субекти, но не са под прекия им контрол каквито са политическите и макроикономически рискове. Съгласно проучванията на НСИ за стопанската конюнктура през 2015 г., инвестиционния климат като цяло бе изложен на рисковете от икономическата криза, което доведе до неблагоприятно влияние върху бизнеса.

Макроикономическия риск се характеризира чрез основните макроикономически индикатори - брутен вътрешен продукт, валутни курсове, лихвени равнища, инфлация, бюджетен дефицит, безработица и други.

Несистематични рискове

Несистематичните рискове са фирмени рискове, върху които "КЕПИТАЛ ТОБАКО" ЕООД има пряк контрол. В зависимост от пораждащите ги фактори, несистематичните рискове се разделят на бизнес и финансов риск.

Бизнес риска е свързан със специфичната дейност на дружеството и отразява несигурността от получаване на приходи и формиране на положителен финансов резултат. Този риск за "КЕПИТАЛ ТОБАКО" ЕООД е малък по следните причини:

- Наличие на материална база;
- Наличие на високо квалифицирани и добре мотивирани специалисти;
- Наличие на стабилен пазар и стабилни контрагенти.

.

Финансовият риск показва допълнителна несигурност на кредиторите за получаване на техните вземания .Като основни измерители на финансовия риск се използват показателите за финансова автономност и коефициент на задлъжнялост.

Ръководството отделя специално внимание върху дейността по планиране на капиталовите ресурси и източниците на финансиране. При осъществяване на своята дейност през 2015 г. ръководството на "КЕПИТАЛ ТОБАКО" ЕООД се е стремило да оптимизира размера на заемните средства и да увеличи размера на собствения капитал. Тази политика води до намаляване на финансовия риск.

Икономически резултати на "КЕПИТАЛ ТОБАКО " ЕООД

"КЕПИТАЛ ТОБАКО" ЕООД приключва 2015 г. със счетоводна печалба в размер на 261 хил.лева .Корпоративен данък в размер на 27 хил.лева; Нетна печалба в размер на 235 хил.лв.

Постигнатите икономически резултати от дейността на дружеството са следните:

Приходи

Наименование	Отчет 31.12 2015 хил.лв.	Дял в %	Отчет 31.12. 2014 Хил.лв.	Дял в %
Приходи от продажби	1 395	99,4 %	4 572	99,9 %
Други приходи	0	0,0 %	473	0,0 %
Финансови приходи и приходи и лихви	85	0,6 %	131	0,1 %
Приходи общо	1 480		5 176	

Приходите на дружеството през отчетната година са намалели спрямо предходната с 71,4 %. Намалението се дължи, основно на намаление на приходите от продажба на стоки.

Разходи и резултат

Наименование	Отчет към 31.12.2015 г. в хил.лв.	Отчет към 31.12.2014 г. в хил.лв.
Разходи за дейността общо	1 218	4 882
Финанс.резултат преди данъци	261	294
Разходи за данъци	27	30
Финансов резултат след данъци	235	264

Структура и динамика на активите:

АКТИВИ	**Към 31.12.2015 г.**		**Към 31.12.2014 г.**	
	Хил.лв.	%	Хил.лв.	%
I.НЕТЕКУЩИ АКТИВИ	1 403	24,2 %	1 320	21,4 %
II.ТЕКУЩИ АКИВИ в.т.ч.:	4 394	75,8 %	4 836	78,6 %
В.т.ч Търговски и други вземания	36	0,6 %	335	5,8%
ОБЩО АКТИВИ	5 797		6 156	

Сумата на актива намалява от 6 156 хил.лева на 5 794 хил.лева, което е намаление с 5,9 %. Намалението се дължи, намаление на текущите активи и основно на вземанията от клиенти. При нетекущите активи има нараства 6,3 %, което води на нарастване на относителния им дял.

От своя страна намалението на текущите активи се дължи основно на намаление на вземанията от клиенти и материални запаси, докато паричните средства нарастват.

В балансовата статията "Други вземания" е посочено ДДС подлежащо за възстановяване към 31 декември 2015 г. в размер на 6 хил.лева и начислени, но неплатени лихви по предоставени заеми в размер на 72 хил.лв. .

Пасивът на баланса към 31.12.2015 е 5 797 хил.лева и е структуриран както следва:

ПАСИВИ	**Към 31.12.2015 г.**		**Към 31.12.2014 г.**	
	Хил..лв.	%	Хил..лв .	%
I.СОБСТВЕН КАПИТАЛ	5 122	88,4 %	4 886	79,3 %
II. ТЕКУЩИ ПАСИВИ	675	11,6 %	1 276	20,7 %
ОБЩО	5 797		6 162	

Намалението на пасива се дължи на намаление на текущите пасиви, докато размера на собствения капитал нараства.

Забелязва се нарастване на дела на собствения капитал за сметка на намаление на дела на текущите пасиви.

Дружеството няма задължения към банки в края на годината

Дружеството няма финансово-обвързани договори за лизинг на ДМА. Задълженията към доставчици и клиенти произтичат основно от текущата търговска дейност и към 31.12.2015 г. възлизат на 645 хил.лв. Те са намалели спрямо 31.12.2014 г., когато са били 1 266 хил.лв. Задълженията към доставчици са основно за покупка на стоки.

Основни показатели, характеризиращи състоянието на дружеството :

Ликвидност

Определящ мотив в управленското поведение на мениджърския екип е интереса на съдружниците. В тази връзка, действията по планиране на капиталовите ресурси и източниците на финансиране са били изключително добре обмисляни с цел максимално гарантиране на инвестициите и минимизиране на финансовия риск.

Показатели	31.12.2015	31.12.2014
Работен капитал (КА-КП)	3 719	3 560
Коеф.на Обща ликвидност(КА/КПс)	6,51	3,79
Коеф.на бърза ликвидност (КА-МЗ)/КПс)	6,51	3,32
Коеф.на финансова автоном.(СК/Пс)	7,58	3,81
Коеф.на задлъжнялост (Пс/А)	0,12	0,26
Финансов лост(СК /А)	0,88	0,79

Данните показват нарастване на размера на работния капитал и същевременно с това увеличение на коефициентите на ликвидност. Причина за това е намалението на краткосрочните пасиви в по-голяма степен отколкото намалението на текущите активи. Нарастване на собствения капитал и намалението на текущите пасиви води до подобряване на коефициента на финансова автономност и финансова задлъжнялост.

Коефициентите на ликвидност показват, че дружеството не е застрашено от ликвидни проблеми.

Най-голямо нарастване е регистрирано при коефициента на бърза ликвидност, основна причина за което е увеличението на паричните средства.

Коефициентът на задлъжнялост показва, че финансирането на стопанската дейност се е извършвало и тази година в по-голямата си част със собствени средства.

Рентабилност

Показател	2015	2014
Рентабилност на приходите (%)	15,9	5,1
Рентабилност на разходите (%)	19,3	5,4
Рентабилност на собствения капитал (%)	4.6	5,4

Рентабилността на приходите и разходите на дружеството нараства през 2015 г. на база 2014 г.

Рентабилността на база собствен капитал намалява и основна причина за това е намалението на приходите съпроводено с нарастване на собствения капитал.

Може да се направи и извода, че бъдещо нарастване на печалбата може да се постигне предимно чрез увеличаване на размера на приходите

.

Данни за управителните органи

През отчетната година дружеството се управлява и представлява от Управителя – Игор Михайлович Китик.

Данни за персонала

Средносписъчният състав на персонала нает по трудови правоотношения е 5 лица. Специалистите в "КЕПИТАЛ ТОБАКО" ЕООД са високо квалифицирани, отговорни и мотивирани.

гр.София Управител:

23.06.2016 г.