ТЪРГОВСКА КЪЩА "МЕБЕЛ" АД

гр. София, ж.к. Люлин 4, бул. „Панчо Владигеров" №1

ЕИК 121094089

ГОДИШЕН

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗА 2018 г.

Изпълнителен директор: Димитър Георгиев Димитров
Председател на СД: Иван Ангелов Тодоров
Съставител: „Адасофт" ООД с управител Елеонора Иванова Билбилева
Одитор: Блага Събева – регистриран одитор

Издаването на финансовите отчети е оторизирано от Съвета на директорите
на 26.03.2019 г.

Съдържание	
Отчет за финансовото състояние	3
Отчет за всеобхватния доход	4
Отчет за промените в собствения капитал	5
Отчет за паричните потоци	6
Статут и предмет на дейност	7
База за изготвяне на финансовия отчет	7
Приложение към финансовия отчет за годината, приключваща на 31 декември 2018 год.	13
Бележка 1 – Нетекущи активи	13
Бележка 2 – Брутна балансова стойност на напълно амортизирани ДА, които все още са в употреба	13
Бележка 3 – Материални запаси	14
Бележка 4 – Търговски и други вземания	14
Бележка 5 – Пари и парични еквиваленти	14
Бележка 6 – Акционерен капитал	15
Бележка 7 – Текущи пасиви и задължения	15
Бележка 8 – Приходи от оперативна дейност	16
Бележка 9 – Разходи	16
Бележка 10 – Финансови приходи и разходи	17
Бележка 11 – Свързани лица и сделки с тях	17
Бележка 12 – Задължения към свързани лица	19
Възнаграждение за одит	19
Условни активи и условни задължения	20
Събития след датата на баланса	20
Показатели за финансов анализ	20
Доклад за дейността на ръководството	21

ТЪРГОВСКА КЪЩА "МЕБЕЛ" АД

гр. София, ж.к. Люлин 4, бул. „Панчо Владигеров" №1

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
(БАЛАНС)

за годината, завършваща на 31 декември 2018 год.

Всички суми са в хил. български лева

Съдържание	Бележки	Годината прикл. на 31.12.2018	Годината прикл. на 31.12.2017
Активи			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	1 2	342	393
Общо нетекущи активи		**342**	**393**
Текущи активи			
Материални запаси	3	220	203
Търговски и други вземания	4	898	907
в т.ч. от свързани лица	11	879	873
Пари и парични еквиваленти	5	96	96
Общо текущи активи		**1214**	**1206**
Разходи за бъдещи периоди		**3**	**3**
Общо активи		**1559**	**1602**
Пасиви			
Собствен капитал			
Основен капитал	6	198	198
Резерви	6	1315	1315
Финансов резултат от минали години		(87)	(89)
Финансов резултат от текущата година		3	2
Всичко собствен капитал		**1429**	**1426**
Нетекущи пасиви			
Задължения към предприятия от група	12	31	42
Общо нетекущи пасиви		**31**	**42**
Текущи пасиви			
Текущи търговски и други задължения	7	80	119
в т.ч. към свързани лица		11	12
Задължения към персонала	7	19	15
Общо текущи пасиви		**99**	**134**
Общо пасиви		**130**	**176**
Общо собствен капитал и пасиви		**1559**	**1602**

Отчетът за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки от №1 до №7 и №11, 12, представляващи неразделна част от финансовите отчети на предприятието, който е самостоятелен отчет.

Дата: 20.03.2019 г.

Съставител: (Адасофт ООД)
Елеонора Билбилева-управител

Изп. директор: (Димитър Димитров)

Председател на СД: (Иван Тодоров)

Заверил, съгл. доклад:
Дата: 16.04.2019г. (ДЕС Бл. Събева)

0543 Блага Събева Регистриран одитор

ТЪРГОВСКА КЪЩА "МЕБЕЛ" АД

гр. София, ж.к. Люлин 4, бул. „Панчо Владигеров" №1

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

за годината, завършваща на 31 декември 2018 год.

Всички суми са в хил. български лева

Съдържание	Бележки	Годината прикл. на 31.12.2018	Годината прикл. на 31.12.2017
I. Приходи			
Приходи от продажби на стоки и услуги	**8**	1177	1175
Други приходи	**8**	124	119
Общо приходи от дейността		**1301**	**1294**
Балансова стойност на продадените активи		**(773)**	**(784)**
Разходи за суровини и материали	**9**	**(70)**	**(63)**
Разходи за външни услуги	9	**(77)**	**(84)**
Разходи за персонала	9	**(324)**	**(297)**
Разходи за амортизации		**(54)**	**(43)**
Други оперативни разходи			**(21)**
Общо оперативни разходи		**(1298)**	**(1292)**
Печалба (загуба) от обичайна дейност		**3**	**2**
Финансови приходи/разходи нето	**10**		**1**
Общо разходи			**(1291)**
Печалба (загуба) преди данъци		**3**	**3**
Разход за данък върху дохода		**0**	**(1)**
Печалба(загуба) за периода		**3**	**2**
Сума на всеобхватния доход за периода		**3**	**2**

Отчетът за всеобхватния доход следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки от № 8 до № 10, представляващи неразделна част от финансовите отчети на предприятието, който е самостоятелен отчет. Дружеството няма доходи, отчетени директно в капитала. Всички доходи на предприятието са отчетени за сметка на печалби и загуби за текущата година. Печалбите и загубите за текущата година съвпадат с всеобхватния доход на дружеството.

Дата: 20.03.2019 г.

Съставител: (Адасофт ООД)
Елеонора Билбилева-управител

Изп. директор: (Димитър Димитров)

Председател на СД: (Иван Тодоров)

Заверил, съгл. доклад:

Дата: 16.04.2019г. (ДЕС Бл. Събева)

ТЪРГОВСКА КЪЩА "МЕБЕЛ" АД

гр. София, ж.к. Люлин 4, бул. „Панчо Владигеров" №1

О Т Ч Е Т
ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за годината, завършваща на 31 декември 2018 год.

Всички суми са в хил. български лева

Съдържание	Основен капитал	Резерви	Натрупана печалба (загуба)	Общо собствен капитал
Баланс към 1 януари 2017 г.	198	1315	(89)	**1424**
Сума на всеобхватния доход за периода			2	**2**
Остатък към 31 декември 2017 г.	198	1315	(87)	**1426**
Сума на всеобхватния доход за периода			3	**3**
Баланс към 31 декември 2018г.	198	1315	(84)	**1429**

Отчетът за промените в собствения капитал следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовите отчети на предприятието, който е самостоятелен отчет.

Дата:20.03.2019 г.

Съставител: (Адасофт ООД)
Елеонора Билбилова-управител

Изп. директор:
(Димитър Димитров)

Председател на СД:
(Иван Тодоров)

Заверил, съгл. доклад:
Дата: 16.04.2019г. (ДЕС Вл. Събева)

0543 Блага Събева
Регистриран одитор

ТЪРГОВСКА КЪЩА "МЕБЕЛ" АД

гр. София, ж.к. Люлин 4, бул. „Панчо Владигеров" №1

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, завършваща на 31 декември 2018 год.

Всички суми са в хил. български лева

Парични потоци	Бележки	Годината прикл. на 31.12.2018	Годината прикл. на 31.12.2017
Парични потоци от оперативна дейност			
Парични постъпления от клиенти за предоставени стоки и оказани услуги		1570	1547
Парични плащания на доставчици за стоки и услуги		(1124)	(1195)
Парични плащания на и от името на персонала		(303)	(296)
Други парични потоци от оперативна дейност		(123)	(17)
Нетни парични наличности от оперативна дейност		**20**	**39**
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Плащания за недвижимо имущество, съоръжения, техника и оборудване, получени суми от лихви		(20)	(70)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност		(20)	(70)
Нетно увеличение/намаление на паричните наличности и еквиваленти		**0**	**(31)**
Парични наличности и еквиваленти в началото на годината		**96**	**127**
Парични наличности и еквиваленти в края на годината		**96**	**96**

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовите отчети на предприятието, който е самостоятелен отчет.

Дата:20.03.2019 г.

Съставител: (Адасофт ООД)
Елеонора Билбилева-управител

Изп. директор: (Димитър Димитров)

Председател на СД: (Иван Тодоров)

Заверил, съгл. доклад:
Дата: 16.04.2019г (ДЕС Бл. Събева)

Статут и предмет на дейност

ТЪРГОВСКА КЪЩА „МЕБЕЛ" АД е АКЦИОНЕРНО ДРУЖЕСТВО, вписано в Търговския регистър съгласно удостоверение с изх. № 20080423112108/23.04.2008 г. със седалище и адрес на управление гр. София, община Люлин, жк. Люлин-4, бул. "Панчо Владигеров" №1 и с предмет на дейност: търговия в страната и чужбина с мебели, произведения на приложно - декоративното изкуство, художествени произведения, транспорт, отдаване под наем на движимо и недвижимо имущество, както и всяка друга дейност, която не е забранена със закон.

През 2018 г. дружеството е управлявано от Съвет на директорите в състав:
Иван Ангелов Тодоров - Председател
Божидар Методиев Миндов – Член на СД
Димитър Георгиев Димитров – Изпълнителен директор
Същото е представлявано от Председателя на СД Иван Ангелов Тодоров и Изпълнителния директор Димитър Георгиев Димитров.
През 2018 г. няма промени в капитала на дружеството. Към 31.12.2018 г. капитала се разпределя както следва:

1. КОРТЕКС ТРЕЙДИНГ АД	33033 броя	49,95%
2. ФАВОРИТ ХОЛД АД	28485 броя	43,07%
3. НЕФТОХИМ-ИНВЕСТ-ФИНАНС АД	1 брой	0,00%
4. ИНДИВИДУАЛНИ УЧАСТНИЦИ	3552 броя	5,37%
5. АУТО БОХЕМИЯ АД	1061 броя	1.61%

През отчетната 2018 г. дружеството е реализирало своите приходи от основния си предмет на дейност – търговия с мебели и отдаване под наем на част от търговската площ.

2 . База за изготвяне на финансовия отчет

2.1. Основни принципи за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на ТЪРГОВСКА КЪЩА "МЕБЕЛ" АД е изготвен въз основа на Международните счетоводни стандарти, приети от Европейската комисия съгласно Регламент (ЕО) № 1606/2002 на Европейския парламент и на Съвета от 19 юли 2002 г. за прилагането на международните счетоводни стандарти. Международните счетоводни стандарти включват: Международните счетоводни стандарти (International Accounting Standards (IAS), Международните стандарти за финансово отчитане (International Financial Reporting Standards (IFRS) и тълкуванията за тяхното прилагане (SIC - IFRIC interpretations). Международните счетоводни стандарти включват и последващите изменения и допълнения на тези стандарти и тълкуванията за тяхното прилагане, бъдещите стандарти и тълкуванията за тяхното прилагане, изготвени или одобрени от Съвета по международни счетоводни стандарти (International Accounting Standards Board (IASB).

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството при съобразяването със следните основни счетоводни принципи:

1. начисляване – приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;

2. действащо предприятие – предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;

3. последователност на представянето и сравнителна информация – представянето и класификацията на статиите във финансовите отчети, счетоводните политики и методите на оценяване се запазват и прилагат последователно и през следващите отчетни периоди с цел постигане на сравнимост на счтоводните данни и показатели на финансовите отчети.

4. предпазливост – оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;

5. съпоставимост между приходите и разходите – разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

6. предимство на съдържанието пред формата – сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;

7. запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период – постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;

8. независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс – всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си, независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

9. същественост – предприятието представя поотделно всяка съществена група статии с подобен характер; обединяване на суми по статии с подобен характер се допуска, когато сумите са нещественни или обединяването е направено с цел постигане на по-голяма яснота; сумата по статия е съществена, ако пропуските и неточното представяне на позицията биха могли да повлияят върху икономическите решения на ползвателите, взети въз основа на финансовите отчети, или биха довели до нарушаване на изискването за вярно и честно представяне на имущественото и финансовото състояние, финансовите резултати от дейността, промените в паричните потоци и в собствения капитал;

10. компенсиране – предприятието не извършва прихващания между активи и пасиви или приходи и разходи, и отчита поотделно както активи и пасиви, така и приходи и разходи;

11. оценяване на позициите, които са признати във финансовите отчети, се извършва по цена на придобиване, която може да е покупна цена или себестойност, или по друг метод, когато това се изисква в приложимите счетоводни стандарти;

Предприятието осъществява счетоводството на основата на документалната обоснованост на стопанските операции и факти, като спазва изискванията за съставянето на документите съгласно действащото законодателство.

Текущото счетоводно отчитане се организира по реда, определен в Закона за счетоводството и утвърден от ръководството на предприятието индивидуален сметкоплан, който е съобразен с бизнеса на предприятието, необходимостта от текущи справки и обслужва финансовата отчетност.

Приложими счетоводни стандарти при изготвянето на отчета за 2018 г. за значими салда и транзакции са както следва: МСС1, МСС2, МСС7, МСС8, МСС10, МСС12, МСС16, МСС17, МСС18, МСС19, МСС24, МСС32, МСС33, МСС36, МСС39, МСФО7. От 01.01.2018 год. дружеството прилага МСФО 15 и МСФО 9

2.2. Значими счетоводни политики

2.2.1. Промени в счетоводната политика и сравнителни данни

През отчетния период счетоводните политики се прилагат последователно спрямо предходния отчетен период. Няма промени в прилаганите счетоводни политики. Промяната в счетоводните стандарти няма приложимост спрямо отчетността на дружеството за 2018 год.

2.2.2. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет по Международните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

Елементите на финансовия отчет, чието представяне включва по - висока степен на преценка или субективност, както и тези елементи, за които предположенията и оценките имат значително влияние върху финансовия отчет като цяло, се оповестяват отделно.

2.2.3. Имоти, машини и съоръжения

А) Признаване - имотите, машините и съоръженията се признават в баланса ако се прецени, че предприятието ще има бъдеща икономическа изгода, цената на придобиване може надеждно да се определи и са над стойностен праг от **500** (петстотин) лева.

Б) Оценка при признаване – имотите, машините и съоръженията се оценяват първоначално по цената им на придобиване, която включва тяхната покупна цена, мита, невъзстановими данъци, транспортни разходи и всякакви други разходи пряко свързани с придобиването им.

В) Оценка след признаване – след признаването като актив на предприятието, имотите, машините и съоръженията се оценяват по тяхната цена на придобиване минус натрупаните амортизации и натрупани загуби от обезценка с изключение на земята, която е неамортизируем актив.

Г) Амортизация – приетият метод на амортизиране на амортизируемите активи е линейния. При придобиването на машините и съоръженията ръководството определя техния полезен живот. Амортизационните разходи се признават за всеки отчетен период в отчета за всеобхватния доход, освен ако не са включени в балансовата стойност на друг актив. Амортизируемата сума на актива се разпределя систематично върху целия му полезен живот. Остатъчната стойност и полезния живот на активите се преразглеждат през всеки отчетен период и ако очакванията се различават от предишни приблизителни оценки се правят нови приблизителни оценки. Промените в приблизителните оценки се отчитат в съответствие с МСС 8.

	Полезен живот
- Сгради	25 години
- Машини и съоръжения	4-10 години
- Транспортни средства	4-5 години
- Стопански инвентар, обзавеждане и оборудване	3- 8 години

Д) Отписване – балансовата стойност на имотите, машините и съоръженията се отписва при продажба или когато не се очакват някакви други икономически изгоди от тяхното използване. Печалбите или загубите възникнали при отписването се включват в отчета за всеобхватния доход, когато актива бъде отписан.

Придобитите чрез финансов лизинг машини, съоръжения и оборудване са признават като активи на дружеството, а стойността на задължението се признава като дългосрочно задължение. Разликата между текущата стойност на активите и платимата сума се признава като разходи за лихви текущо в отчета на доходите в момента на плащането на текущите вноски към лизингодателя.

2.2.4. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи се оценяват по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и признатата обезценка. Определен е праг на същественост 500 (петстотин) лева.

Разходи по придобиване на търговски марки и лицензии, програмни продукти, продукти от развойна дейност и други нематериални активи се капитализират и амортизират по линейния метод за периода, в който се очакват бъдещи изгоди, обикновено около 7 години. Нематериалните активи не се преоценяват. Отчетната стойност на всеки нематериален актив се преразглежда годишно и се обезценява, ако превишава възстановимата му стойност.

2.2.5. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им се извършва по метода на средно претеглената цена. В края на годината те са оценяват по по-ниската между нетната им продажна стойност и отчетната им стойност.

Разходите за закупуване на материалните запаси съставляват покупната цена, митните сборове и други данъци (различни от тези, които впоследствие предприятието може да си възстановява от данъчните органи), транспортните разходи и други, които могат директно да се отнесат към придобиването на завършените стоки, материалите и услугите. Търговски отстъпки, рабати и други подобни компоненти се приспадат при определяне на покупната стойност. Предприятието няма залежали материали. В края на годината не е извършвана обезценка, тъй като прегледа показва, че материалните запаси ще чъзстановят стойността си.

2.2.6. Търговски вземания

Търговските вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Дружеството няма вземания в чуждестранна валута. Всички посочени вземания са текущи. Извършен е възрастов анализ. Вземанията не са обезценявани. Няма вземания, които са с просрочени плащания.

2.2.7. 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.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2018год. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

Към 31.12.2018 г. дружеството не разполага със средства в чуждестранна валута.

2.2.8. Акционерен капитал

Собственият капитал на дружеството включва акционерния (основен) капитал, общи и специализирани резерви, преоценъчни резерви, премии от емисии, неразпределена печалба (респективно непокрита загуба) и текуща печалба (загуба).

Акционерният (основен) капитал се състои от обикновени поименни безналични акции и е представен по неговата номинална стойност, която съответства на актуалната му съдебна регистрация.

Към 31 декември 2018 година е внесен целият записан капитал.

Общите (задължителни) резерви и допълнителните резерви се образуват от разпределението на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и Устава на дружеството. Като допълнителни резерви са отчетени и резултати от реваloризацията на активите и пасивите, извършвана през 1997 г. по предвиден в закона начин.

Като **Преоценъчен резерв** в баланса на дружеството е представен резултата от извършваните през предходни години преоценки до справедливата стойност на част от притежаваните от дружеството дълготрайни материални активи. Преоценъчният резерв се признава като неразпределена печалба след освобождаването от съответния актив. В съответствие с изискванията на корпоративния данъчен закон, преоценъчният резерв на всички дълготрайни активи, които към 31 декември 2006г. са напълно амортизирани, е отписан.

Дружеството притежава **премии от емисии** в размер на 33 066 лева.

2.2.9. Заеми

Дружеството не е ползвало банкови заеми през 2018 година.

2.2.10. 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 финансовия отчет.

Краткосрочните доходи на наети лица (МСС12), като платен годишен отпуск ако са платими в рамките на дванадесет месеца след края на периода за наетите в момента лица, се включват като данъчната основа на активите и пасивите и се считат за временна разлика.

При изчисляването на отсрочените данъци се използват данъчните ставки, 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.

2.2.11. Признаване на приходите

Приходите включват справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от ДДС. Приходите се признават както следва:

(а) Продажби на стоки

Приходите от продажби на стоки се признават, когато предприятието е доставило на клиента, а клиента е приел стоките.

Приходите от продажби на стоки се признават, когато предприятието продава стоката на клиента. Продажбите на дребно се извършват в брой или чрез банкови карти. Сумата на прихода е надеждно оценена, както и икономическите ползи и направените разходи във връзка със сделката. Приходите се признават без оборотни данъци и предоставени отстъпки.

(б) Продажби на услуги

Приходите от предоставени услуги се признават в отчетния период, в който са извършени, на база на степента на изпълнение, определени като процент на извършените услуги до момента от всички услуги, които трябва да бъдат предоставени.

(г) Приходи от лихви

Приходите от лихви се разсрочват, като се използва метода на ефективната лихва.

2.2.12. Управление на финансовия риск

(а) Риск от курсови разлики

Дейността на дружеството понастоящем не е изложена на риск от курсови разлики поради това, че притежаваните парични средства са само в лева и няма сделки във валута.

(б) Кредитен риск

Предприятието няма значителна концентрация на кредитен риск. Неговата политика гарантира, че продажбите на продукция и услуги на дребно се извършват на клиенти с подходяща кредитна история.

(в) Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства и ликвидни ценни книжа, както и възможност за допълнително финансиране с кредити и за закриване на пазарни позиции.

(г) Лихвен риск

Предприятието не притежава значителни лихвоносни активи и приходите и паричните потоци не се влияят от промените в пазарните лихвени проценти.

Дружеството не е ползвало банкови и търговски кредити.

2.3. Принцип на действащото предприятие.

В резултат на предприетите действия за подобряване на търговска дейност дружеството приключва текущата 2018 година с печалба. Предвижданията и преценките на Дружеството, след взети под внимание възможни промени в начина на извършване на търговия, показват, че Дружеството би било способно да оперира в границите на своите текущи финанси.

Ръководството има основателни очаквания, че Дружеството разполага с адекватни ресурси за да продължи да оперира в обозримо бъдеще. По тази причина Дружеството продължава да приема принципа на действащото предприятие при изготвянето на своя финансов отчет.

ТЪРГОВСКА КЪЩА "МЕБЕЛ" АД

гр. София, ж.к. Люлин 4, бул. „Панчо Владигеров" №1

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2018 ГОД.

БЕЛЕЖКА 1

НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

Съдържание	Земи вкл. подобрения в/у земите	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Офис-обзавеждане и Други	Програмни продукти	Общо
Към 31.12.2017 година								
Отчетна стойност	**230**	**800**	**28**	**37**	**77**	**47**	**15**	**1234**
Натрупана амортизация		**707**	**28**	**34**	**15**	**45**	**12**	**841**
Балансова стойност	**230**	**93**	**0**	**3**	**62**	**2**	**3**	**393**
През 2018 година								
Начислена амортизация за периода	**0**	**32**	**0**	**1**	**18**	**1**	**2**	**54**
Отписана амортизация през периода	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Отчетна стойност на придобити през периода активи	**0**	**0**	**0**	**0**	**3**	**0**	**0**	**3**
Отчетна стойност на излезли през периода активи	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Към 31.12.2018 година								
Отчетна стойност активи	**230**	**800**	**28**	**37**	**80**	**47**	**15**	**1237**
Натрупана амортизация		**739**	**28**	**35**	**33**	**46**	**14**	**895**
Балансова стойност	**230**	**61**	**0**	**2**	**47**	**1**	**1**	**342**

БЕЛЕЖКА 2

ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ НА НАПЪЛНО АМОРТИЗИРАНИ ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ ПО ГРУПИ, КОИТО ВСЕ ОЩЕ СА В УПОТРЕБА

Всички суми са в хил. български лева

ГРУПА АКТИВИ	Текуща година	Предходна година
Масивни сгради, инвестиционни имоти, съоръжения, предавателни устройства	6	2
Машини, производствено оборудване и апаратура	27	27
Транспортни средства, без автомобили, покритие на пътища	2	2

Компютри и периферни устройства за тях, софтуер и право за ползване на софтуер, мобилни апарати	31	31
Всички останали	31	24

БЕЛЕЖКА 3

Материални запаси

Всички суми са в хил. български лева

МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	01.01.2018г.	Увеличение	Намаление	Остатък 31.12.2018г.	Изменение спрямо предходна година
Стоки	**203**	790	773	**220**	0

Освен собствените материални запаси отчетени в Бележка 3 на Отчета за финансовото състояние за 203 хил. лв., на дружеството са предоставени стоки на разпореждане за 97 хил. лв., намиращи се в сградата на магазина, които има задължението по договор да реализира и след реализация ще извърши плащане към доставчиците, като задържи комисионната за извършената услуга. Те се отчитат по задбалансови сметки.
Стойността на материалните запаси е по-ниска от продажната им стойност. При прегледа за обезценка е установено, че няма материални запаси, чиято нетна реализируема стойност към 31.12.2018 г. да е по-висока от продажната им стойност.

БЕЛЕЖКА 4

Търговски и други вземания

Всички суми са в хил. български лева

ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	текуща година	предходна година
Вземания от търговски клиенти	4	20
Вземания от свързани лица в т.ч.	879	873
- Фаворит Холд	879	873
Данъчни вземания, в т.ч.	15	14
- по ЗКПО	15	14
	898	**907**

На предоставените средства на Фаворит Холд редовно се начисляват лихви по пазарна стойност.

БЕЛЕЖКА 5

Пари и парични еквиваленти

Всички суми са в хил. български лева

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	текуща година	предходна година
Парични средства по разплащателни сметки в лева	84	75
Парични средства по каса в лева	11	20
Парични средства по депозитни сметки в лева	1	1
	96	**96**

БЕЛЕЖКА 6

Акционерен капитал

1.КОРТЕКС ТРЕЙДИНГ АД	33033 броя	49,95%
2.ФАВОРИТ ХОЛД АД	28485 броя	43,07%
3.НЕФТОХИМ-ИНВЕСТ-ФИНАНС АД	1 брой	0,00%
4.ИНДИВИДУАЛНИ УЧАСТНИЦИ	3552 броя	5,37%
5. АУТО БОХЕМИЯ АД	1061 броя	1.61%

Общ брой акции: 66 132 броя

Акциите са обикновени, поименни, безналични с номинална стойност 3 (три) лева. През 2017 год. дружеството не е издавало нови акции.
Общата стойност на регистрирания капитал 198 хил. лв. Всичко собствен капитал 1429 хил. лв., в т.ч. резерви 1315 х. лв, неразпределена печалба от минали години 80 хил. лв., непокрита загуба от минали години 167 хил. лв, финансов резултат за 2018 г. - печалба в размер на 3 хил. лв. Финансовият резултат за 2017 г. е печалба: 2 хил. лв. 013г. – 41 хил. лв. Дохода на една акция за 2018 год.е 0.05 лв. Стойността на една акция е: 21.63 лв.

Резерви

Видове резерви	текуща година	предходна година
Премии от емисии	33	33
Резерв от последващи оценки	384	384
Законови резерви	24	24
Други резерви	874	874
Всичко:	**1315**	**1315**

БЕЛЕЖКА 7

Текущи пасиви – Задължения

Всички суми са в хил. български лева

ТЕКУЩИ ПАСИВИ	текуща година	предходна година
Към доставчици	**13**	**52**
Към свързани лица в т.ч.	**11**	**12**
- Аутобохемия АД	11	11
- Складова техника АД	0	1
Получени аванси	**10**	**15**
Към персонала	**19**	**15**
Други търговски задължения:	**17**	**15**
за ДДС	9	6
Социално и здравно осигуряване	6	7
по ЗДДФЛ	2	2
Други разчети с бюджета	0	0
Задължения за неизползвани отпуски	**2**	**4**
Други	**27**	**21**
Общо задължения	**99**	**134**

Задълженията към персонала са от неизплатените заплати за м. декември 2018 г. Същите са изплатени на 15 януари 2019 г., внесени са и осигурителните вноски. Дружеството изплаща без забава текущите си задължения и изпълнява в срок поетите поръчки към клиентите си. Няма просрочени задължения.

Задълженията към свързани лица - Аутобохемия АД представляват текущата част по лизингови договори за покупка на автомобил за нуждите на управлението и товарен бус за извършване на транспортни услуги, свързани с продажбата на стоки.

БЕЛЕЖКА 8

Приходи от продажби

Всички суми са в хил. български лева

Наименование на прихода	Текуща година 2018	Предходна година 2017
Приходи от продажба на стоки	1124	1123
Приходи от продажба на съпътстващи услуги свързани с продажбата на стоките	35	38
Приходи от продажба на услуги	18	14
Други приходи в т.ч.	124	119
отдаване под наем на търговски площи	123	
приходи от застраховки	1	119
	1301	**1294**

Приходите от продажба на стоки са формирани основно от продажба на мебели и други стоки за бита. Приходите от други продажби са формирани от отдаване под наем на търговски площи. През 2018 г. предприятието бележи ръст на продажбите, реализира печалба.

Предприятието прилага МСФО 15 от началото на 2018 год.

БЕЛЕЖКА 9

9.1. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

Всички суми са в хил. български лева

Наименование	текуща година	предходна година
Ел. Енергия	40	36
Отопление	16	12
Вода	1	1
Други материали	13	14
Общо материали	**70**	**63**

9.2.РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Всички суми са в хил. български лева

Наименование	Текуща година	Предходна година
Разходи за съобщителни услуги	2	1
Разходи за нает транспорт по реализация на стоки	0	11

Разходи за реклама	2	8
Разходи за застраховки	1	1
Разходи за счетоводни, одиторски услуги и абонаменти	24	23
Други разходи (данъци, такси и други)	48	40
Общо външни услуги	**77**	**84**

9.3.РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Всички суми са в хил. български лева

Наименование	Текуща година	Предходна година
Разходи за заплати на персонала по трудов договор и по договори за управление в т.ч.	266	255
- за съвета на директорите	92	88
Разходи за социални осигуровки	58	42
Общо разходи за персонала	**324**	**297**

БЕЛЕЖКА 10

Финансови приходи и разходи

Всички суми са в хил. български лева

Наименование	Текуща година	Предходна година
Приходи		
Приходи от лихви по разплащателни сметки	0	0
Приходи от лихви по предоставени заеми	7	7
Общо финансови Приходи	**7**	**7**
Разходи		
Разходи за лихви	2	1
Разходи за банкови такси и комисионни	5	5
Общо финансови Разходи	**7**	**6**
Нето	**0**	**1**

БЕЛЕЖКА 11

Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

В списъка за свързаните лица, съгласно МСС 24 се включват:

„Свързано лице" – дадено лице се счита за свързано, когато:

(а) директно или индиректно чрез един или повече посредници лицето;

(i) контролира или е контролирано, или е под общия контрол на предприятието (последното включва предприятия майки, дъщерни предприятия и съдъщерни предприятия);

(ii) има дял в предприятието, което му дава възможност да упражнява значително влияние над предприятието; или

(iii) упражнява общ контрол върху предприятието

(б) лицето е асоциирано предприятие (съгласно определението в МСС 28 – Инвестиции в асоциирани предприятия) на предприятието;

(в) лицето е съвместно предприятие, в което предприятието е контролиращ съдружник (вж. МСС 31 – Дялове в съвместни предприятия);

(г) лицето е член на ключов ръководен персонал на предприятието или неговото предприятие майка;

(д) лицето е близък член на семейството на физическо лице, като посоченото в буква а) или г) по-горе;

(е) лицето е предприятие, което е контролирано, съвместно контролирано или значително повлияно от лицето, посочено в буква г) или д), или притежаващо значителни правомощия за гласуване в това предприятие, пряко или непряко;

(ж) лицето представлява план за доходи след напускане на работа на служители на предприятието или на всяко предприятие, което е свързано лице с предприятието.

Близки членове на семейството на дадено физическо лице — онези членове на семейството, за които може да се очаква да повлияят или да бъдат повлияни от лицето във взаимоотношенията им с предприятието. Те могат да включват:

а) съпругът(ата) и децата на лицето;

б) децата на съпруга(та) на лицето; и

в) зависими лица от лицето или от съпруга(та) му

Сделки сключени със свързани лица според МСС24:

а) покупко-продажба на стоки (готова или незавършена продукция);

б) покупко-продажба на имоти и други активи;

в) предоставяне или ползване на услуги;

г) лизингови споразумения;

д) трансфер на изследователска и развойна дейност;

е) трансфер по лицензионни споразумения;

ж) трансфер по споразумения за финансиране (включително заеми и капиталови вноски в парични средства или в апортни вноски);

з) предоставяне на гаранции или обезпечение; и

и) уреждане на задължения от името на отчитащото се предприятие или от отчитащото се предприятие от името на друго лице.

За 2018 г. в системата на холдинга свързани лица са следните дружества и техния ръководен персонал в тях:

Дружество / ИД / СД	Град
Фаворит Холд АД	София
Дружба АД	Разград
Тримона АД	Монтана
Котлостроене АД	София
Преслав – АН АД	В. Преслав
Складова техника АД	Г. Оряховица
Автотрансснаб АД	София
Рачо Ковача АД	Габрово
Промишлена енергетика – Варна АД	Варна
Фаворит Петрол АД	Варна
ИФ Фаворит ООД	Бургас
Аутобохемия АД	София

Търговска къща Мебел АД	София
Лазурен бряг АД	Приморско
Металопак АД	Карнобат
Кортекс Трейдинг АД	София
Гарант АД	Бяла Слатина
Еуратек Финанс АД	София
Инвестиционен посредник Фаворит АД	София
Лазурно Море АД	София
Флагман Хотел АД	София

СПРАВКА ЗА РАЗЧЕТИ МЕЖДУ СВЪРЗАНИ ЛИЦА КЪМ 31.12.2018 г.

Контрагент	Вид разчет – вземания/задължения	Сума хил. лв
Фаворит Холд АД	Вземания: депозит	**879**
Аутобохемия АД	Задължения: лизинг транспортни средства	**42**

СПРАВКА ЗА СДЕЛКИ МЕЖДУ СВЪРЗАНИ ЛИЦА ПРЕЗ 2018 г.

Контрагент	Вид сделка – приходи/разходи	сума хил. лв.
Фаворит Холд АД	Приходи: начислени лихви депозит	7
Аутобохемия АД	Разходи: покупка трансп. средства	7

Възнаграждение на членовете на Съвета на директорите	2018г.	2017г.
Брутно възнаграждение	92	88
- в т.ч.: изпълнителен директор	55	53

БЕЛЕЖКА 12

Контрагент	Вид разчет	Сума хил. лв
Аутобохемия АД	Задължения: лизинг за покупка на транспортни средства над 1 година	**42**
	В т.ч. текущи	**11**

Други сделки свързани с покупко-продажба на стоки през 2018 година не са съществявани.

Възнаграждение за одит

Възнаграждението за одит на 2018 г. е на стойност 2 800 лв, което ще бъде фактурирано и платено през 2019г.
За други услуги не са заплащани възнаграждения на одиторите.

Условни активи и условни задължения

Към 31.12.2018 г. дружеството не е представило гаранции на трети лица.
Няма условни задължения.
В дружеството на склад има мостри и стоки на разпореждане за 97.00 хил. лв.
Внесена гаранция за управление в полза на дружеството 9.00 хил. лв.

Събития след датата на баланса

След 31.12.2018 г. до датата на съставяне на отчета през м. ФЕВРУАРИ, 2019г. дружеството ипотекира ДМА в полза на Общинска банка, като гаранция по кредит на Фаворит Холд АД.

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВО - СЧЕТОВОДЕН АНАЛИЗ

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВО - СЧЕТОВОДЕН АНАЛИЗ		Текуща година	Предходна година
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби (**ФР/ПРИХОДИ**)	%	0.23	0.17
Коефициент на рентабилност на собствения капитал (**ФР/СК**)	%	0.21	0.14
% на несъбрани вземания от клиенти и доставчици към приходи	%	0.25	1.52
Коефициент на рентабилност на пасивите(**ФР/ПАС**)	%	2.31	1.27
Коефициент на капитализация на активите(**ФР/АКТ**)	%	0.19	0.13
Коефициент на ефективност на разходите(**ПРИХ/РАЗХ**)	%	100.23	100.22
Коефициент на ефективност на приходите(**РАЗХ/ПРИХ**)	%	99.77	99.78
Коефициент на обща ликвидност(**КА/ Краткоср. задълж.**)	%	1225.25	900
Коефициент на бърза ликвидност	%	1225.25	748.51
Коефициент на абсолютна ликвидност	%	96.97	71.64
Коефициент на финансова автономност	%	1099.23	810.23
Коефициент на задлъжнялост	%	9.10	12.19

20.03.2019 год.

Съставител:
(Адасофт ООД)
Елеонора Билбилева-управител

Изп. Директор:
(Димитър Димитров)

Председател на СД:
(Иван Тодоров)