

Приложение /Оповестителни сведения/

Към финансов отчет на „ТАБАКО ТРЕЙД“ ООД
към 31.12.2019 г.

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Учредяване , регистрация, собственост и управление

Търговското дружество „Табако Трейд“ ООД гр. Пловдив е учредено на 23.09.2009г.

Дружеството е включено в група за консолидация.

Дружеството е регистрирано в Търговския регистър.

Табако Трейд ООД притежава капитал в размер на 5000 лв.,разпределен между съдружниците както следва :

Димитър Костадинов Вълчев – 50 лв.,

„Дафна Груп“ООД - 4950 лв. ,представявано от

Цветан Петков Христовски,

Ангел Николов Пепелешев,

Димитър Костадинов Вълчев.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е търговия с тютюн и тютюневи изделия.

През 2018г. фирмата започва да извършва дейност по разпространението на лотарийни билети на Национална лотария.

Дружеството организира и осъществява текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство-счетоводно, данъчно, търговско и социално.

ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

База за съставяне на финансовият отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП),приложими в Република България през 2019 г.

Настоящия годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена и представя имущественото, финансовото състояние, резултатите от дейността и движението на паричните потоци през 2019 г. Данните във финансовия отчет са представени в хиляди лева.

Сравнителни данни

Представената сравнителна информация в този финансов отчет е за предходна година.

Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българския лев (BGN)

Табако Трейд ООД води своите счетоводни регистри в български лев, който приема като негова отчетна валута за представяне.

От 01.01.1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото 1.95583лв.за 1 евро

Действащо предприятие

Финансовия отчет е изготвен на основата на концепцията за действащо предприятие. Към 31.12.2019 г. и датата на изготвяне на отчета не са налице

обстоятелства налагащи под съмнение на тази презумпция. Дружеството отчита балансова печалба след данъчно облагане в размер на 4218 хил. лв.

Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

1. Нетекущи (дълготрайни)нематериални и материални активи

Дълготрайните материални активи (ДМА) са оценени по цена на придобиване, формирана от покупната им цена и допълнителните разходи, извършени за превеждането им в подходящ за използване според предназначението им вид. Стойностният праг за признаване на един актив за дълготраен е равен или по-голям от 700 лв.

Дълготрайните активи текущо се амортизират на база оценения им полезен срок на годност и прилагане на линейния метод на амортизация.

Във връзка с изготвянето на годишния финансов отчет ръководството преценява за наличието на условия указващи възстановима стойност на нетекущите активи по-ниска от балансовата им към момента. При наличието на такива обстоятелства се извършва обезценка до възстановимата им стойност. В настоящия отчет не са отразени обезценки.

2. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната доставка се оценяват по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършено по метода на средно претеглена цена определяна еднократно в края на всеки месец.

3. Търговски и други вземания

Вземанията на дружеството са в лева и са оценени по стойността на тяхното възникване. Сумите, които се очаква, че няма да бъдат възстановени се отчитат като коректив на вземанията и се включват текущо като разходи от обезценка. През 2019 г. няма отчетени такива разходи.

Вземанията се отписват при наличие на следните обстоятелства:

- При изтекъл давностен срок
- Нормативно предвидени случаи, съдебни решения и др.
- Доброволен отказ от вземанията от страна на дружеството

Вземанията от предприятия в група включват предоставени заеми на предприятия от „Дафна Груп“ ООД

4. Парични средства

Паричните средства включват наличността в каса и по банкови сметки. Към 31.12.2019 г. паричните наличности в каса са 319 хил. лв. и в разплащателна сметка 5760 хил.лв.

5. Основен капитал

Основният капитал към 31.12.2019 г. е изцяло внесен и е в размер на 5000 лв.

6. Задължения към финансови предприятия, доставчици и други задължения

Задълженията са оценени в лева по стойността на тяхното възникване. Включват задължения към Уникредит Булбанк , Уникредит Лизинг, основни доставчици, задължения към персонала, осигурителни и данъчни задължения .

7. Приходи за бъдещи периоди

През текущата година няма отчетени приходи за бъдещи периоди.

8. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазването на изискването на причинна и следствена връзка между тях.

9. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Дружеството дължи текущ корпоративен данък в размер на 10% върху данъчната печалба по Годишна данъчна декларация по чл.92 от ЗКПО, който е 468 хил. лв.

Счетоводната печалба не е преобразувана с отсрочени данъци.

Нетекущи (дълготрайни) активи и амортизация

	31.12.2019	31.12.2018
Отчетна стойност	х.лв	х.лв.
Салдо на 1-ви януари	1302	1181
Придобити	83	266
Отписани	0	256
Салдо на 31 декември	1385	1191
Набрано изхавяване		
Салдо на 1-ви януари	945	850
Начислена амортизация	187	172
Начислена амортизация на отписаните	0	215
Салдо на 31 декември	1132	807
Балансова стойност на 31 декември	253	384

Детайлна информация за движението и състоянието на нетекущите (дълготрайни) активи е посочена в приложена Справка за нетекущите активи към ГФО.

Текущи (краткотрайни) активи

	2019 г. х. лв	2018 г. х. лв
Материални запаси		
Стоки – цигари на склад	33358	33517

Вземания

	2019 г.	2018г.
	х.лв	х.лв
Вземания от клиенти и доставчици	6748	2108
Вземания на предприятия от група	18646	14512
Други вземания	402	2
Общо вземания :	25796	16622

Парична средства

	2019 г.х.лв	2018 г.х.лв
Парични средства в брой	319	816
Парични средства в безсрочни сметки /депозити/	5760	4634
Общо :	6079	5450

Капитал и резерви

	2018 г. х.лв	2018 г. х.лв
Записан капитал	5	5
Други резерви	1	1
Неразпределена печалба	23344	19676
Текуща печалба	4217	3668
Общо:	27567	23350

Задължения

	2019 х лв.	2018 х. лв
Задължения към финансови предприятия	67	434

Задължения към доставчици	27243	30081
Задължения към предприятия в група	2704	1566
Задължения към персонала	450	291
Осигурителни задължения	9	9
Данъчни задължения	195	160
Други задължения	7318	55
Общо :	37986	32596

Задълженията към финансови предприятия са в размер на 67 х. лв. задължения по лизингови договори за закупени автомобили към Уникредит Лизинг ЕАД в размер на 67 х. лв.

Задълженията към доставчици в размер на 27243 хил. лв. за закупени през 2019 г. стоки, основно към Импириъл Табако Дистрибуция ЕООД, Макслогистик ЕООД, Джапан Табако Интернешънъл България ЕООД ,Ню Геймс АД и др.

Задълженията към персонала представляват неизплатените заплати на персонала за м.12.2019 и дължимите осигуровки към тях.

Данъчните задължения включват : ДДС в размер на 33576.47 лв., ДДФЛ за заплати м.12.2019 в размер на 50024.05 х.лв., корпоративен данък в размер на 111 х.лв.

10. Приходи

	2019 г.х.лв	2018 г. х.лв
Приходи от продажба на стоки	898331	781189
Приходи от продажба на услуги	8206	9273
Други	20	8
Приходи от лихви	38	54
Общо	906595	790524

11. Разходи за оперативната дейност

11.1 Суровини и материали

	2019 г. х.лв	2018 г. х.лв
Резервни части	42	31
Гориво	283	249
Други	71	56
Общо	396	336

11.2 Външни услуги

	2019 г. х.лв	2018 г. х.лв
Суми по договор с подизпълнител	9325	8247
Телефонни услуги	27	25
Застраховки	7	8
Автокаска и ГО	34	36
Суми по граждански договори	0	0
Наеми	78	78
Ремонт на автомобил	18	25
Консултантски дейности	0	0
Счетоводни и одиторски	1	1
Други	141	143
Общо	9631	8513

11.3. Други разходи

	2019 г. х.лв	2018 г. х.лв
--	---------------------	---------------------

Балансова стойност на продадени стоки	886775	773639
Други	44	40
Общо	901780	786319

11.4.Финансови разходи

	2019 г. х .лв	2018 г. х.лв
Разходи за лихви	129	129
Други фин.разходи	0	0
Общо	129	129

11.5.Разходи за данъци върху печалбата

Съгласно изготвения годишен финансов отчет по българското счетоводно законодателство и обложения въз основа на ЗКПО облагаем резултат, дружеството е начислило текущ разход за корпоративен данък в размер на 468 хил. лв. След приспадане на авансови вноски, направени през годината в размер на 423 хил. лв. Дружеството внася корпоративен данък в размер на 468 хил. лв.

Събития след датата на баланса

Между датата на баланса (31.12.2019 г.) и датата, на която финансовият отчет е оторизиран за издаване от управителите (31.03.2020 г.) не са настъпили както коригиращи събития, доказващи условия съществуващи към датата на баланса, така и некоригиращи събития, показателни за условия, възникнали след датата на баланса.

31.03.2020 г.
Гр. Пловдив

Управител :

/Димитър Костадинов Вълчев/

