"ТОТЮ" ООД

Годишен финансов отчет

31 декември 2017 г.

1. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ 1
2. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС 2
3. ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ 3
4. *ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ* 4

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО 5
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО 6
3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ 13
4.ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ 14
5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ 14
7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ 15
8. ПРИХОДИ 16
9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ 16
10. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ 16
11.ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ 18
12. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА 18
13. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ 18
14. ДИВИДЕНТИ 18
15. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА 18
16.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА 20

Тотю ООД
Съставител (предприятие)

Хасково
Град, (село) ул.

Приложение№ 2 към СС1
БУЛСТАТ **126 529 030**
Вид дейност
Хотелиерство
Двустранна форма

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на Тотю ООД

за 2017 година

Наименование на разходите	Бележка	Сума (в хил. лева) текуща година	Сума (в хил. лева) предходна година
а	б	1	2
Разходи			
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.		**514**	**502**
- суровини и материали	*10.1*	107	196
- външни услуги	*10.2*	407	306
Разходи за персонала, в т.ч.	*10.3*	**534**	**458**
- разходи за възнаграждения		453	388
- разходи за осигуровки, в т.ч.		81	70
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	*10.4*	**352**	**307**
-разходи за амортизация и обезценка на		**352**	**307**
- разходи за амортизация		352	307
Други разходи, в т.ч.	*10.5*	**474**	**780**
-балансова стойност на продадените активи		**471**	**425**
Общо разходи за оперативна дейност		**1874**	**2047**
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като	*11*		1
- отрицателни разлики от промяна на валутни			1
Разходи за лихви и други финансови разходи,	*11*	8	28
Общо финансови разходи		**8**	**29**
Печалба от обичайна дейност		1020	5549
Общо разходи		**1882**	**2076**
Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		1020	5549
Разходи за данъци от печалбата	*12*	102	292
Други данъци, алтернативни на	*13*		14
Печалба		**918**	**5243**
Всичко (Общо разходи)		**2902**	**7625**

Наименование на приходите	Бележка	Сума (в хил. лева) текуща година	Сума (в хил. лева) предходна година
а	б	1	2
А. Приходи			
Нетни приходи от продажби, в т.ч.	*8*	**2884**	**2621**
- продукция		5	
- стоки		7	
- услуги		2872	2621
Други приходи, в т.ч.	*8*	8	
Общо приходи от оперативна дейност		**2892**	**2621**
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени	*9*		1481
- приходи от участия в предприятия от група			1481
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	*9*	10	3523
-положителни разлики от операции с финасови активи			3523
Общо финансови приходи	*9*	**10**	**5004**
Общо приходи		**2902**	**7625**
Всичко		**2902**	**7625**

Дата на която е изготвен отчета:06.02.2018 година

Финансовият отчет е одобрен за публикуване от Ръководството на:06.02.2018 година

Приложенията от страница 5 до страница 20 е неразделна част от финансовия отчет

"ТОТЮ" ООД "ТОТЮ" ХАСКОВО

Ръководител
Делчо Тодев Делчев

Съставител
Гергана Христозова-Арабова

Изразено одиторско мнение в доклад на регистрирания одитор Катя Танева Лунова с дата:06.02.2018 година

Катя Лунова 0256 Регистриран одитор

Тотю ООД
Съставител (предприятие)
Хасково
Град, (село) ул.

Приложение№ 1 към СС1
БУЛСТАТ **126 529 030**
Вид дейност Хотелиерство

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на Тотю ООД
към 31.12.2017 г.

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Бележка	Сума (в хил. лева) текуща година	Сума (в хил. лева) предходна година
а	б	1	2
Раздел- Записан, но невнесен капитал			
Раздел- Нетекущи (дълготрайни) активи			
Нематериални активи			
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	3	1	1
Общо за група Нематериални активи :	*3*	1	1
Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради, в т.ч.	3	8320	7782
- земи		3730	2946
- сгради		4590	4836
Машини, производствено оборудване и апаратура		97	82
Съоръжения и други		777	840
Предоставени аванси и дълготрайни материални		386	
Общо за група Дълготрайни материални активи:	*3*	9580	8704
Общо за раздел Нетекущи(дълготрайни)активи:		9581	8705
Раздел-Текущи (краткотрайни) активи	*5*		
Продукция и стоки, в т.ч.		202	200
- стоки		202	200
Общо за група Материални запаси:		202	200
Вземания	*5.2*		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.			24
Вземания свързани с продажба на акции- финансов актив		700	700
- над 1 година		700	
Други вземания, в т.ч		886	965
- над 1 година		851	
Общо за група Вземания:		1586	1689
Парични средства, в т.ч.	*5.3*		
- в брой		15	15
- в безсрочни сметки (депозити)		9339	6263
Общо за група Парични средства:		9354	6278
Общо за раздел Текущи (краткотрайни) активи:		11142	8167
Сума на актива		20723	16872

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Бележка	Сума (в хил. лева) текуща година	Сума (в хил. лева) предходна година
а	б	1	2
Раздел - Собствен капитал			
Записан капитал	6	665	665
Резерви			
Други резерви	6	3	3
Общо за група Резерви:		3	3
- неразпределена печалба	6	15827	10684
Общо за група Печалба (загуба) от минали години:		15827	10684
Текуща печалба (загуба)		918	5243
Общо за раздел Собствен капитал:	6	17413	16595
Раздел- Задължения	7		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.		2934	
- до 1 година		2934	
Получени аванси, в т.ч.		206	118
- до 1 година		206	118
Задължения към доставчици, в т.ч.	7	6	20
- до 1 година		6	20
Други задължения, в т.ч.	7	164	139
- до 1 година		39	139
- над 1 година		125	
- Към персонала в т.ч.	7	27	10
-- до 1 година		27	10
т.ч.	7	5	4
-- до 1 година		5	4
- Данъчни задължения, в т.ч.	7	132	125
-- до 1 година		7	125
-- над 1 година		125	
Общо за раздел Задължения, в т.ч.:	7	3310	277
- до 1 година		3185	277
- над 1 година		125	
Сума на пасива		20723	16872

Дата на която е изготвен отчета:06.02.2018 година

Финансовият отчет е одобрен за публикуване от Ръководството на:06.02.2018 година

Приложенията от страница 5 до страница 20 е неразделна част от финансовия отчет

Ръководител **Делчо Тодев Делчев**

Съставител **Гергана Христозова-Арабова**

"ТОТЮ" ООД ХАСКОВО "ТОТЮ"

Изразено одиторско мнение в доклад на регистрирания одитор Катя Танева Лунова с дата:06.02.2018 година

Катя 0256 Лунова Регистриран одитор

Тотю ООД
Съставител (предприятие)

Хасково
Град, (село) ул.

Приложение№ 4 към СС1
БУЛСТАТ 126 529 030
Вид дейност Хотелиерство

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на Тотю ООД
за 2017 година

(хил.лева)

Показатели	Записан капитал	Резерви	Финансов резултат от	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Други резерви	Неразпределена печалба		
а	1	7	8	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**665**	**3**	**10684**	**5243**	**16595**
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**665**	**3**	**10684**	**5243**	**16595**
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.			**5243**	**(5243)**	
- увеличение			**5243**	**(5243)**	
6.Финансов резултат за текущия период				**918**	**918**
7. Разпределения на печалбата, в т.ч.			**(100)**		**(100)**
- за дивиденти			**(100)**		**(100)**
11. Салдо към края на отчетния период	**665**	**3**	**15827**	**918**	**17413**
13. Собствен капитал към края на отчетния период	**665**	**3**	**15827**	**918**	**17413**

Дата на която е изготвен отчета:06.02.2018 година
Финансовият отчет е одобрен за публикуване от Ръководството на:06.02.2018 година

Приложенията от страница 5 до страница 20 е неразделна част от финансовия отчет

Ръководител **Делчо Тодев Делчев**

"ТОТЮ" ООД ХАСКОВО

Съставител **Гергана Христозова-Арабова**

Изразено одиторско мнение в доклад на регистрирания одитор Катя Танева Лунова с дата: 06.02.2018 година

Катя Лунова 0256 Регистриран одитор

Тотю ООД
Съставител (предприятие)
Хасково
Град, (село) ул.

Приложение№ 1 към СС 7
БУЛСТАТ 126 529 030
Вид дейност Хотелиерство

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на Тотю ООД
за 2017 година

(по прекия метод)

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	3261	2268	993	2851	1205	1646
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		514	(514)		454	(454)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		88	(88)		300	(300)
Плащания при разпределения на печалби		100	(100)			
Други парични потоци от основна дейност	36	121	(85)		73	(73)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	3297	3091	206	2851	2032	819
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	5	172	(167)	6600	278	6322
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	100		100	718		718
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	105	172	(67)	7318	278	7040
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	8214	5281	2933		1663	(1663)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	10		10		25	(25)
Други парични потоци от финансова дейност		6	(6)		4	(4)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	8224	5287	2937		1692	(1692)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	11626	8550	3076	10169	4002	6167
Д. Парични средства в началото на периода			6278			111
Е. Парични средства в края на периода			9354			6278

Дата на която е изготвен отчета:06.02.2018 година

Финансовият отчет е одобрен за публикуване от Ръководството на:06.02.2018 година **06.02.2018 година**

Приложенията от страница 5 до страница 20 е неразделна част от финансовия отчет

Ръководител **Делчо Тодев Делчев**

"ТОТЮ ООД" "ТОТЮ" ХАСКОВО

Съставител **Георгана Христозова-Арабова**

Изразено одиторско мнение в доклад на регистрирания одитор Катя Ганева Лунова с дата:06.02.2018 година

Катя Лунова 0256 Регистриран одитор

Тотю ООД

Съставител (предприятие)
Хасково

Град, (село) ул.

Приложение№ 5 към СС1
БУЛСТАТ 126 529 030
Вид дейност
Хотелиерство

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи на Тотю ООД
към 31.12.2017 г.

(хил. леви)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Преоценена стойност	Амортизация					Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	(4+5-6)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	
а	1	2	3	4	7	8	9	10	11	14	15
I. Нематериални активи											
Концесии, патенти, лизенции, търговски марки, програмни продукти, и други подобни права и активи	8			8	8	7			7	7	1
Общо за група I	**8**			**8**	**8**	**7**			**7**	**7**	**1**
II. Дълготрайни материални активи											
Земи и сгради, включително права в т.ч.	**9083**	**784**		**9867**	**9867**	**1301**	**246**		**1547**	**1547**	**8320**
Земи	2946	784		**3730**	**3730**						3730
Сгради	6137			**6137**	**6137**	1301	246		1547	1547	4590
Машини, произв. оборудване и апаратура- в т. ч. Транспортни средства	256	37		**293**	**293**	**174**	**22**		**196**	**196**	**97**
Съоръжения и други	1311	25	21	**1315**	**1315**	**471**	**84**	**17**	**538**	**538**	**777**
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		447	61	**386**	**386**						**386**
Общо за група II	**10650**	**1293**	**82**	**11861**	**11861**	**1946**	**352**	**17**	**2281**	**2281**	**9580**
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II)	**10658**	**1293**	**82**	**11869**	**11869**	**1953**	**352**	**17**	**2288**	**2288**	**9581**

Съставител:
Гергана Христозова Арабова

"ТОТЮ" ООД ХАСКОВО

Ръководител:
Делчо Тодев Делчев

1. *ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО*

1.1.Учредяване и регистрация

"Т О Т Ю" е Дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Хасковски окръжен съд, с решение от 30.08.2000 год., постановено по ф. д. № 227 /2000 година. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Хасково, Източна индустриална зона. Собственици на капитала са: Тодю Делчев Тодев, Нада Костова Тодева, Делчо Тодев Делчев, Галя Тодева Недева.

Предмет на дейност: Хотелиерство.

1.2.Собственост и управление

„Тотю" ООД е частно дружество.

1. Физически лица	Бр.дялове	лева
Тодю Делчев Тодев	665	66500 лв.
Нада Костова Тодева	665	66500 лв.
Делчо Тодев Делчев	3990	399000 лв.
Галя Тодева Недева	1330	133000 лв.

Дружеството се управлява от Управители избрани от Общото събрание.
Финансовият отчет на „Тотю" ООД за годината, приключваща на 31 декември 2017 година е одобрен за издаване, съгласно решение на Управителите от 18.05. 2018 година.

1.3. Структура на дружеството

Дружеството няма клонове или представителства, чрез които да осъществява дейността си.

1.4.Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е покупка на стоки други вещи с цел продажба в първоначален,преработен или обработен вид, продажба на стоки от собствено производство, търговско представителство и посредничество, комисионни, спедиционни и превози, складови сделки,лицензионни сделки,сделки с интелектуална собственост хотелиерство, туристически, рекламни, информационни, програмни и импресарски услуги, покупка, строеж или обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба, лизинг.
През 2017 година дружеството развива основна дейност-хотелиерски услуги.

1.5. Основни показатели на стопанската дейност

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2015 – 2017 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2015 г.	2016г.	2017 г.
БВП в млн.лв.*	88,571	94,130	99,708*
Реален разтеж на БВП*	3.60%	3.90%	4,00*
Инфлация в края на годината*	-0.90%	-0.50%	1,8%
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.76	1.77	1.73
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.80	1.86	1.63
Основен лихвен процент в края на годината	0.01	0.00	0.00
Безработица (в края на годината)*	10. 0%	8.0%	7.10%

**Прогноза на БНБ за.2017 г., източник: БНБ;*

1.6. Коментар на ръководството за ефектите от финансовата криза и предприетите мерки за намаляване на влиянието й

Към 31.12.2017 г. в дейността на "Тотю" ООД не се наблюдават съществени негативни последици от всеобщата финансова криза.

Ръководството на дружеството счита, че влиянието на кризата не би следвало да се отрази съществено върху обхвата и обема на дейността му и не се предвиждат действия по преструктуриране на дейността през 2018 г. , които да доведат до значителни промени в бизнеса и активите му.

Във връзка с тенденциите в текущата икономическа среда (кредитна криза и спад в икономиката) ръководството е планирало да предприеме мерки за оптимизиране на резултатите от дейността си през 2018 г., които могат да бъдат обобщени в следното:

- съкращаване на непреките разходи;
- гарантиране и подобряване събираемостта на вземанията с оглед минимизиране риска от бъдещи ликвидни затруднения на дружеството;
- нови ценови предложения, адекватно съобразени с променящата се икономическа обстановка.

Дружеството не възнамерява през следващите 12 месеца от датата на издаване на финансовия отчет да променя статута и дейността си предвид текущата икономическа криза.

2. *ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО*

2.1.База за съставяне на финансовия отчет

Годишното счетоводно приключване и изготвянето на годишните финансови отчети за 2017 година се извършват по реда на Закона за счетоводството, влязъл в сила от 01 януари 2017 г. Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСС, поради което настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на НСС в сила от 01 януари 2017 година.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на принципа на историческата цена.

2.2. Консолидация

Дружеството не притежава дъщерни дружества и не изготвя консолидиран финансов отчет. Настоящият финансов отчет представлява индивидуалния отчет на дружеството за 2017 год.

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хиляди лева.

2.4. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.
От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро.

2.5. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните счетоводни стандарти изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на финансовия отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет. Обектите, които предполагат по-висока степен на субективна преценка или сложност на, или където предположенията и приблизителните счетоводни оценки са съществени за финансовия отчет, са оповестени в приложенията към съответните активи и пасиви, респ. приходи и разходи..

2.7. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.
Към 31 декември 2017 год. предприятието е отчело текуща печалба в размер на 918 хил.лв.
Намеренията на ръководството по отношение на бъдещото съществуване на дружеството са то да продължи да изпълнява всички свои дейности. Поради това, активите и пасивите на дружеството са осчетоводени при прилагане на принципа на действащо предприятие.
Ръководството няма планове или намерения, които да предвиждат съществено негативно ограничаване на мащабите на дейността на дружеството.

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.8.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва от покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в

работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. Дружеството е приело стойностен праг от 500 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо че те притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив.
Наемните вноски по експлоатационните наемни договори се начисляват в отчета за приходи и разходи по прекия линеен метод за наемния срок.

Последващо оценяване

Последващото оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в Отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи свързани с определен актив от имоти, машини, съоръжения и оборудване, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Обезценка
Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи.

2.8.2. Материални запаси
Материалните запаси включват материали, продукция и стоки. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.
Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването.
Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода средно претеглена стойност.
При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

2.8.3. Търговски и други вземания

Заеми и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Заемите и вземанията последващо се оценяват по амортизирана стойност като се използва методът на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Всяка промяна в стойността им се отразява в Отчета за приходи и разходи за текущия период. По-голямата част от търговските и други вземания на Дружеството спадат към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е незначителен.
Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на баланса или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в Отчета да приходи и разходи.
Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2017, и са намалени със стойността на признатата обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания.

2.8.4. Парични средства

Дружеството отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки.
Паричните средства и краткосрочните депозити в счетоводния баланс включват парични средства по банкови сметки, в брой и краткосрочни депозити с първоначален падеж от три или по-малко месеца.
Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2017.
За целите на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват паричните средства и парични еквиваленти, както те са дефинирани по-горе.
За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:
- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици се представят бруто, с включен ДДС;
- лихвите по получени кредити се включват като плащания за финансовата или основната дейност;
- краткосрочно (до 3 месеца) блокираните парични средства се третират като парични средства и еквиваленти;
- платеният ДДС по покупка на дълготрайни активи се посочват на ред „Парични потоци, свързани с дълготрайни активи"

2.8.5. Разходи за бъдещи периоди

Представени са разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година

2.8.7. Основен капитал

„Тотю" ООД е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на основния капитал. Собственикът на дружеството отговаря за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и може да претендира връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.
Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в

Търговския регистър дялове. Към 31 декември 2017 г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 665 хил. лв. и е разпределен в 6650 броя поименни дяла, всяка с номинална стойност от 100 лв.

2.8.7. Като резерви в счетоводния баланс на дружеството са представени капитализираните финансови резултати от предходни години.

2.8.8. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.
Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2017 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

2.8.9. Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към Дружеството ни съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния ни баланс като се представя като дълготраен материален актив под лизинг по цена на незабавна продажба.
Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и припадащата се част от лизингово задължение (главница) така, че да се постигне постоянен лихвен процент на неизплатената част от главницата по лизинговото задължение. Определените лихвените разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, са включени в отчета за доходите през периода на лизинговия договор, когато същите стават дължими, съгласно договорните условия, така че представляват един постоянен периодичен процент на начисление върху оставащото задължение за всяка година.

2.8.10. Провизии

Провизии се признават, когато дружеството има текущо задължение (правно или конструктивно) в резултат на минали събития; има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток от ресурси, съдържащ икономически ползи и може да бъде направена надеждна оценка на стойността на задължението. Когато дружеството очаква, че някои или всички необходими за уреждането на провизията разходи ще бъдат възстановени, възстановяването се признава като отделен актив, но само тогава когато е практически сигурно, че тези разходи ще бъдат възстановени. Разходите за провизии се представят в отчета за приходи и разходи, нетно от сумата на възстановените разходи. Когато ефектът от времевите разлики в стойността на задължението е съществен, провизията се дисконтира като се използва текуща норма на дисконтиране преди данъци, която отразява специфичните за задължението рискове. Когато се използва дисконтиране, увеличението на провизията в резултат на изминалото време, се представя като финансов разход.

Размерът на провизията е най – добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса.

2.8.11.Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в „Тотю" ООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство в Р.България.

Основно задължение на дружеството в качеството му на работодател е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ), и здравно осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с правилата от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фонд "Пенсии", фонд "ОЗМ", фонд "Безработица", фонд "ТЗПБ", както и в универсални и професионални пенсионни фондове - на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно средства да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са и задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за приходи и разходи (в печалбата или загубата за годината) в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Дългосрочни доходи при пенсиониране

Съгласно Кодекса на труда работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Към датата на годишния финансов отчет ръководството на дружеството не е направило актюерска оценка на задължения към персонала при пенсиониране съгласто изискванията

на НСС 19 за да определи тяхната сегашна стойност, която да включи в баланса като дългосрочно задължение към персонала, а респективно изменението на стойността им за годината – в отчета за приходите и разходите. Ръководството е преценило, че тяхната стойност би била несъществена за целите на този отчет, имайки предвид броя, и възрастовата структура на персонала.

Доходи при напускане

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, Дружеството в качеството му на работодател има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор, преди пенсиониране, определени видове обезщетения

2.9.Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизациите на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Вид на дълготрайните активи	Срок в години	
	от	до
Продукти от развойна дейност		
Концесии,патенти,лицензии,търг. марки,програмни продукти	2	5
Сгради и конструкции	25	25
Съоръжения	25	25
Машини, производствено оборудване и апаратура	4	5
Транспортни средства	4	5
Компютърна техника	2	2
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА	6	7

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.
Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.
Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.10. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. При продажба на стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминат в купувача. При предоставяне на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.
Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен

процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.11.Данъци върху дохода

Разходите за данъци признати в Отчета за приходи и разходи включват сумата на отсрочените данъци и текущите разходи за данъци, които не са признати директно в собствения капитал.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Текущият разход за данък е изчислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода за периода, за който се отнася, на база на преобразувания финансов резултат за данъчни цели, който се различава от счетоводната печалба или загуба във финансовите отчети.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа.

Размерът на отсрочените данъчни активи и пасиви се изчислява без дисконтиране, като се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация, и които са влезнали в сила или са известни към датата на баланса. Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отсрочените данъчни активи се признават само до степента, до която съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни доходи.

Значителна част от промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като разходи за данъци в Отчета за приходите и разходите.

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2017 г. е 10% /2016г.:10%/

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

	31.12.2017 BGN '000	*31.12.2016 BGN '000*
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	**10658**	**10399**
Постъпили	1293	296
Излезли	82	37
Салдо на 31 декември	**11869**	**10658**
Набрано изхабяване		
Салдо на 1 януари	**1953**	**1647**
Начислена амортизация	352	307
Начислена амортизация на отписаните	17	1
Салдо на 31 декември	**2288**	**1953**
Балансова стойност на 31 декември	**9581**	**8705**

4.ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ- КЪМ 31.12. ДРУЖЕСТВОТО НЕ ПРИТЕЖАВА.

5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

5.1. Материални запаси

	2017 BGN '000	*2016 BGN '000*
Суровини и материали		
Продукция и стоки, в т.ч.	202	200
-стоки	202	200
Общо	**202**	**200**

Стоките на стойност 200 хил. лв. са с произход повече от една година, но ръководството не счита, че има условия за обезценка.

5.2. Вземания

	2017 BGN '000	*2016 BGN '000*
Вземания от клиенти и доставчици		24
Вземания свързани с продажба на акции- финансов актив	700	700
Други вземания	886	965
Общо	**1586**	**1689**

Другите вземания към 31.12.2017 год. представляват вземания от съучастия- дивидент от Зърнени храни АД- в размер на 851 хил.лв. от 2016 год., и други вземания в размер на 35 хил.лв .

5.3. Парични средства

	2017	*2016*
	BGN '000	*BGN '000*
Парични средства в брой	15	15
Парични средства в безсрочни сметки (депозити	9339	6263
Общо	**9354**	**6278**

6. Собствен капитал

	2017	*2016*
	BGN '000	*BGN '000*
Записан капитал	665	665
Други резерви	3	3
Неразпределена печалба от минали години	15827	10684
Текуща печалба/загуба	918	5243
Общо	**17413**	**16595**

Резервите са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и дружествения договор на дружеството.

Неразпределените печалби са формирани от печалби в предходните отчетни периоди.

7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2017	*2016*
	BGN '000	*BGN '000*
Задължения към финансови предприятия	2934	-
Получени аванси	206	118
Задължения към доставчици	6	20
Задължения към персонала	27	10
Осигурителни задължения	5	4
Данъчни задължения	132	125
Общо	**3310**	**277**

Задълженията към 31.12.2017 година в зависимост от тяхното погасяване са:

Вид задължение	Общо	в т.ч. над 1 година	Изиск. след повече от 5 години	Задължения с обезпечения
Задължения към финансови предприятия	2934	-	-	-
Аванси от клиенти	206	-	-	-
Задължения към доставчици	6	-	-	-
Задължения към персонала	27	-	-	-

Задължения за осигуровки	5	-	-	-
Данъчни задължения	132	125	-	-
общо	**3310**	**125**		

С решение № 47 от 13.01.2017 г. на Дирекция „Обжалване и данъчно-осигурителна практика" гр.Пловдив на дружеството е вменена солидарна отговорност по чл.177, ал.6 от Закона за данък върху добавената стойност и за лихви в размер на 125 х.лв. Решението се обжалва пред Върховния съд и дело -№ 3195/2017 е в ход до датата на приключване на отчетната година.

8. ПРИХОДИ

	2017	***2016***
	BGN '000	***BGN '000***
Приходи от продажба на продукция	5	-
Продажба на стоки	7	-
Приходи от извършени услуги	2872	2621
Други приходи- от продажби на ДМА	8	-
Общо	**2892**	**2621**

9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2017	***2016***
	BGN '000	***BGN '000***
Приходи от участия в дъщерни предприятия /дивиденти/		1481
Положителни разлики от операции с финасови активи	10	3523
Общо	**10**	**5004**

10. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

10.1. Суровини и материали

	2017	***2016***
	BGN '000	***BGN '000***
Материали за хотел	107	196
Общо	**107**	**196**

10.2. Външни услуги

	2017	***2016***
	BGN '000	***BGN '000***
Разходи за ел.енергия и вода	142	105
Разходи за телефон	4	4
Туристическа такса	14	11

Разходи за услуги по договор	85	79
Данък сгради/такса смет	69	58
Местни данъци и такси	25	1
Други	44	25
Разходи за финансов одит	6	6
Застраховки	18	17
Общо	**407**	**306**

10.3. Разходи за персонала

	2017	*2016*
	BGN '000	***BGN '000***
Възнаграждения и заплати	453	388
Вноски за социално осигуряване	81	70
Общо	**534**	**458**

Средно списъчния състав на персонала през 2017 година е 41.бр. /спрямо 52 бр. за 2016 г.

Персонал – средносписъчен брой по видове категории	2017 год	2016 год
Ръководители	2	2
Специалисти	4	5
Персонал зает с услуга на населението и обществено хранене	28	36
Професии неизискващи специална квалификация	7	9
Общо:	41	52

10.4. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 352 хил.лв.

10.5. Други разходи за оперативна дейност

	2017	*2016*
	BGN '000	***BGN '000***
Балансова стойност на отписани активи	471	425
Други разходи	3	355
Общо	**474**	**780**

Балансовата стойност на отписаните активи за 2017г. включва: отчетната стойност на продадените стоки в размер на 471 хил. лв.
Балансовата стойност на отписаните активи за 2016 г. включва: отчетната стойност на

продадените стоки в размер на 425 хил. лв.
Други разходи представляват разходи за ДДС за лични нужди.

11.ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2017 BGN '000	*2016 BGN '000*
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи	1	1
Разходи за лихви и други финансови разходи	7	24
Други финансови разходи		4
Общо	**8**	**29**

12. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

	2017 BGN '000	*2016 BGN '000*
Текущ данък	102	292
Общо разход за данък	**102**	**292**

Съгласно изготвения годишен финансов отчет по българското счетоводно законодателство и обложения въз основа на Закона за корпоративното подоходно облагане облагаем резултат, дружеството е начислило корпоративен данък за 2017 година 102 хил.лв/ За 2016 година е начислило корпоративен данък 292 хил.лв .

В резултат на прилагане на балансовия метод на задълженията дружеството е отчело следните отсрочени данъчни активи и пасиви:

13. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Към 31.12. 2017 години дружеството е закрило всички данъчни активи и пасиви.

14. ДИВИДЕНТИ

Общите събрания на дружеството през 2017 год. е взело решение за капитализиране на печалбата за разпределение, реализирана през 2016г и е разпределил дивидент от печалбите от минали години през месеците юли,август и септември в размер на 100 хил.лв.

15. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

15.1. Сделки с предприятия от групата до 2016 г.

	2017 BGN '000	*2016 BGN'000*

Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия. -Зърнени храни – 2016 година -1481 хил.лв.	100	1481

15.2.Сделки с ключов управленски персонал

Ключовия управленски персонал на Дружеството включва членовете на Ръководството. Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	2017 BGN '000	*2016 BGN'000*
Краткосрочни възнаграждения		
Заплати	50	24
Разходи за социални осигуровки	8	4
Общо краткосрочни възнаграждения	58	28

15.2.Раздадени дивиденти

	2017 BGN '000	*2016 BGN'000*
Дивиденти	**100**	

Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

Риск от курсови разлики

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева. Чуждестранните транзакции на Дружеството, деноминирани главно в щатски долари, не излагат Дружеството на валутен риск. За да намали валутния риск, Дружеството следи паричните потоци, които не са в български лева, и ги контролира ежеседмично.
Излагането на риск от промени във валутните курсове варира през годината в зависимост от обема на извършените международни сделки.

Лихви по търговски и банкови кредити

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Към 31 декември 2017 г. Дружеството не е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по банковите си заеми, които са с променлив лихвен процент. Всички други финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани

лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

Кредитни рискове

Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати към датата на Баланса.
Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към Дружеството, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Политика на Дружеството е да извършва транзакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг.

Дружеството предоставя кредитни периоди на по-големите си клиенти от една седмица до 30 дни. От своя страна дружеството ползва кредитни периоди в рамките на две седмици, предоставени му от неговите доставчици.

Ликвидност

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови пасиви, както и прогнозите за входящи и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно. Нуждите от парични средства се сравняват със заемите на разположение за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали заемите на разположение ще са достатъчни за да покрият нуждите на Дружеството за периода.

16.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНС А

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития, които да са настъпили след края на отчетния период и които биха изисквали корекция в годишния финансов отчет за 2017 г. или в приложенията към него.

„ТОТЮ" ООД "ТОТЮ" ХАСКОВО

Съставител: /Г.Христозова-Арабова/

Ръководител: /Д. Делчев/

Наименование на дружеството: "ТОТЮ" ООД Хасково

Дата: 06.02.2018 г.

СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Ние сме извършили процедури за идентифициране на събития, настъпили след края на отчетния период 31.12.2017 г. и потвърждаваме, че:

- не са настъпили значими промени в условията за търговия и икономическия климат, в които Дружеството работи;
- не са настъпили някакви събития в известните ни области на риск и в условните ангажименти, не са вписани нови неотменими ангажименти, заеми или гаранции;
- не са настъпили някакви събития в отношенията на Дружеството с неговите клиенти, служители, основни доставчици и правителството, а също и влияние на значителни промени във валутния курс;
- не планираме продажби или придобивания на съществени активи;
- не предвиждаме емитиране на облигации, както и сключване на споразумения за преобразуване на Дружеството, или ликвидация;
- няма значими промени в статута на позициите, осчетоводени въз основа на предварителни и неокончателни данни;
- не са издавани или получавани кредитни известия, свързани със сделки отнасящи се за предходната година, които да не са намерили отражение в годишния финансов отчет за 2017 г.
- няма необичайни корекции или други събития, настъпили след края на годината;
- не са възникнали някакви събития, които да поставят под въпрос адекватността на приложената счетоводна политика по отношение на валидността на предположението за действащо предприятие;
- не са възникнали други въпроси, свързани с отчетите.

Не сме установили никакви събития, които да са настъпили след края на отчетния период и които биха изисквали корекция или оповестяване в годишния финансов отчет за 2017 г. или в приложенията към него.

Управител: /Д.Делчев/

"ТОТЮ" ООД ХАСКОВО "ТОТЮ"

Съставител ГФО: /Г.Христозова-Арабова/

Тотю ООД
Хасково
БУЛСТАТ:

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

за 2017 година

Приложение
към СС1

ПОКАЗАТЕЛИ	Начин на изчисление:	Отчетна година 2017	Отчетна година 2016
ЗА РЕНТАБИЛНОСТ:			
Коефицент на рентабилност на приходите от оперативна дейност	Приходи от оперативна дейност - Разходи за оперативна дейност / Приходи от оперативна дейност	0,35	0,22
Коефицент на рентабилност на собствения капитал	/Финансов резултат за текущия период/ / Собствен капитал	0,05	0,32
Коефицент на рентабилност на привлечения капитал	/Финансов резултат за текущия период/ / Привлечен капитал	0,28	18,93
Коефицент на капитализация на активите	/Финансов резултат за текущия период/ / Собствен капитал + Дългосрочни задължения	0,05	0,32
ЗА ЕФЕКТИВНОСТ:			
Коефицент на ефективност на разходите	Общо приходи / Общо разходи	1,54	1,26
Коефицент на ефективност на приходите	Общо разходи / Общо приходи	0,65	0,27
ЗА ЛИКВИДНОСТ:			
Коефицент на обща ликвидност	Краткотрайни активи / Краткосрочни задължения	3,01	29,48
Коефицент на бърза ликвидност	Краткоср. Вземания + Краткосрочни инвестиции + Парични средства / Краткосрочни задължения	2,95	28,76
Коефицент на незабавна ликвидност	Краткосрочни инвестиции + Парични средства / Краткосрочни задължения	2,94	22,66
Коефицент на абсолютна ликвидност	Парични средства / Краткосрочни задължения	2,94	22,66
ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ /ПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ/:			
Коефицент на финансова автономност	Собствен капитал / Привлечен капитал	5,26	59,91
Коефицент на задлъжнялост	Привлечен капитал / Собствен капитал	0,19	0,02
ЗА ОБРЪЩАЕМОСТ НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ			
Времетраене на един оборот в дни	Средна наличност на МЗ х 360 / Нетни приходи от продажби на продукция, стоки услуги и други продажби	167,80	182,13
Брой на оборотите	Нетни приходи от продажби на продукция, стоки услуги и други продажби / Средна наличност на МЗ	2,15	1,98
Заетост на материалните запаси	Средна наличност на МЗ / Нетни приходи от продажби на продукция, стоки услуги и други продажби	0,47	0,51

Наличност на МЗ към:	Отчетна година 2017	Отчетна година 2016
1 януари	200	201
31 януари	200	201
28 февруари	200	201
31 март	200	201
30 април	200	201
31 май	211	204
30 юни	234	224
31 юли	225	209
31 август	218	210
30 септември	202	200
31 октомври	202	200
30 ноември	202	200
31 декември	202	200
Средна наличност:	1 348	1 326