

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМ ОДИТОР

До Съдружниците
на „Табакo Трейд ” ООД
гр. Пловдив

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Табакo Трейд ” ООД, гр. Пловдив включващ счетоводния баланс към 31 декември 2015 г., отчета за приходите и разходите, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения, както и годишния доклад за дейността.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазването на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени грешки.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на „Табакo Трейд ” ООД, гр. Пловдив, към 31 декември 2015 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на член 38 (4) от Закона за счетоводството ние прегледахме приложения Годишен доклад за дейността, изготвен в съответствие с изискванията на чл.33 от същия Закон. Годишният доклад не е част от финансовия отчет и отговорността за изготвянето му се носи от ръководството. Нашият преглед показва, че историческата финансова информация, представена в Годишния доклад, съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния финансов отчет на „Табакo Трейд ” ООД, гр. Пловдив, към 31 декември 2015 г. и за годината приключваща тогава, изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Дата: 28.04.2016 г.

Подпис: _____



Иван Зонков -

дипломиран експерт счетоводител,
регистриран одитор,
гр.Пловдив, ул."Крали Марко" №25, ет.4, ап.13
GSM: 0888 721 620
e-mail: ivan_zonkov@abv.bg

ТАБАКО ТРЕЙД ООД

България, Пловдив 4000, ул.Брезовско шосе 170

ГОДИШЕН ДОКЛАД

За

ДЕЙНОСТТА

ЗА 2015Г.

Настоящият Доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл.33, ал.1 от Закона за счетоводството.

Във връзка с приключване на финансовата 2015 г.предоставяме на вниманието Ви информация за финансовото и икономическо състояние на дружеството.

1.Данни за дружеството:

Юридическото наименование на дружеството е :**”Табако Трейд”**, регистрирано в Търговски регистър на 23.09.2009г. като Дружество с ограничена отговорност.

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.

Седалището и адреса на управление на дружеството е гр.Пловдив ул.Брезовско шосе № 170 .

2. Основна дейност и резултати от дейността

Основната дейност на дружеството е : Търговия на едро с тютюневи изделия.
Дейността се осъществява в наети складове и офиси, собственост на юридическо лице в гр.Пловдив.

Управители на дружеството са :

-Димитър Костадинов Вълчев
-Ангел Николов Пепелешев, поотделно.

Средно-списъчният състав на персонала през 2015 г. е 42 човека.

През 2015 г. за сметка на неразпределената печалба от минали години са изплатени и дивиденди към Дафна Груп ООД в размер на 970 х. лв.

Резултатите от дейността на дружеството за 2015 г. са положителни – реализирана е балансова печалба в размер на 2710 хил. лв.

<i>Показатели</i>	<i>2015г.</i>	<i>2014г.</i>
	Хил.лв.	Хил.лв.
Общо приходи	582625	438934
Общо разходи	579611	435638
Брутна печалба	3014	3296
Балансова печалба	2710	2966

Приходите от дейността са както следва :

<i>приходи</i>	<i>2015г.</i>	<i>2014г.</i>
	Хил.лв.	Хил.лв.
От продажба на стоки	580392	436464
От извършени услуги	2129	2365
Други	104	105
Общо	582625	438934

Разходите за дейността са както следва:

<i>Разходи</i>	<i>2015г./Хил.лв./</i>	<i>2014г./Хил.лв./</i>
Разходи за дейността	579611	435638
В това число		
Материали	373	345
Външни услуги	1786	1771
Амортизации	186	253
Заплати и др.възнаграждения	2685	1508
Социални осигуровки	55	62
Отчетна стойност на продадените стоки	574148	431295
Други разходи	47	14
Отрицателна разлика от промяна на валутни курсове	3	0
Разходи от лихви /по банков кредити/	135	242
Финансови разходи	193	148

3. Финансови показатели

Показатели за рентабилност

Печалбата се използва като мярка за рентабилността

- Коефициент на рентабилност на приходите от продажби – 0,0052

Т.е на 1 лв. приход е реализирана печалба от 0,0052 лв.

- Коефициент на рентабилност на собствения капитал – 0,285

Т.е 1 лв. собствен капитал е реализирал печалба 0,285

- Коефициент на рентабилност на привлечения капитал – 0,060

Показатели за ефективност

Те са количествени характеристики на съотношението между приходите и разходите на дружеството

	2015г.	2014г.
• Коефициент на ефективност на приходите –	0,9948	0.9925
• Коефициент на ефективност на разходите –	1,0052	1.0076

Показатели за ликвидност

Ликвидност се определя като възможност за генериране на парични средства в близко бъдеще за обслужване на задълженията на дружеството за същия период. Общата ликвидност е съотношението между текущите активи и текущите задължения. Висок коефициент на обща ликвидност е израз на добро финансово състояние.

	2015г.	2014г.
• Коефициент на обща ликвидност –	1,207	1,252
• Коефициент на бърза ликвидност –	0,415	0,578
• Коефициент на абсолютна ликвидност –	0,041	0,047

Коефициентите на ликвидност са намалени в сравнение миналият отчетен период въпреки увеличените парични средства поради увеличаване на задълженията към доставчици на Дружеството.

Показатели за финансова автономност

Показателите за финансова автономност са количествени характеристики за степента на финансовата независимост на дружеството от кредиторите.

	2015г.	2014г.
• Коефициент на финансова автономност –	0,175	0,207
• Коефициент на задлъжнялост –	5,722	4,835

Дружеството ни извършва доставките с тежкотоварни транспортни средства ,с които практически е в постоянен контакт с доставчици и търговци. През годината Дружеството обнови автомобилният си парк, като продаде част от амортизираните си транспортни средства и закупи на лизинг 3 бр.нови автомобили на обща стойност 204 918.75 лв.

Потребностите от оборотни средства задоволяват чрез кредити и собствени средства. Дружеството е лоялно в отношенията си с банката-кредитор

Кредита се обслужва регулярно без отнасяне в просрочие.

От създаването си до момента ,а и в перспектива , дружеството се развива динамично .В развитието си, чрез необходимата организация и управление,то е доказало своята икономическа жизненост,а във взаимоотношенията си с останалите стопански субекти е изградило доверие и респект. Последните резултати от дейността си удовлетворяват напълно ръководството на компанията.

Няма признаци за съществени рискове на бизнес средата или на вътрешното състояние на дружеството, които да застрашават финансовата му независимост.

Амбициите на дружеството са насочени към запазване и завоюване на още по-голям пазарен дял в страната и разнообразяване на асортимента.

4. Информация за важните събития, настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет

До датата на изготвяне на настоящия доклад не са настъпили събития от съществено значение и налагащи рекласификация на финансовата информация за 2015 г.

28.04.2016 г.
Гр.Пловдив

Управител :
/Димитър Костадинов Вълчев



Приложение /Оповестителни сведения/

Към финансов отчет на „ТАБАКО ТРЕЙД“ ООД
към 31.12.2015 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. ,представлявано 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.

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 2015 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 2015 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 31.12.2015 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 2710 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 2015 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

5. Основен капитал

Основният капитал към 31.12.2015 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.

Счетоводната печалба не е преобразувана с отсрочени данъци.

Нетекущи (дълготрайни) активи и амортизация

	31.12.2015	31.12.2014
Отчетна стойност	х.лв	х.лв.
Салдо на 1-ви януари	1165	1154
Придобити	216	22
Отписани	200	11
Салдо на 31 декември	1181	1165
Набрано изхабяване		
Салдо на 1-ви януари	859	614
Начислена амортизация	186	253
Начислена амортизация на отписаните	195	8
Салдо на 31 декември	850	859
Балансова стойност на 31 декември	331	306

През 2015 г. Дружеството обнови голяма част от автомобилният си парк, като продаде напълно амортизирани автомобили и закупи на лизинг нови такива. Детайлна информация за движението и състоянието на нетекущите (дълготрайни) активи е посочена в приложена Справка за нетекущите активи към ГФО.

Текущи (краткотрайни) активи

Материални запаси	2015 г. х. лв	2014 г. х. лв
Стоки – цигари на склад	39510	22830

Вземания

	2015 г.	2014 г.
	х.лв	х.лв
Вземания от клиенти и доставчици	17213	16346
Вземания на предприятия от група	1425	1625
Други вземания	10	
Общо вземания :	18648	17971

Парична средства

	2015 г.х.лв	2014 г.х.лв
Парични средства в брой	1807	1492
Парични средства в безсрочни сметки /депозити/	217	100
Общо :	2024	1592

Капитал и резерви

	2015 г. х.лв	2014 г. х.лв
Записан капитал	5	5
Други резерви	1	1
Неразпределена печалба	7865	5869
Текуща печалба	2710	2966
Общо:	10581	8841

Задължения

	2015 х лв.	2014 х. лв
Задължения към финансови предприятия	1874	16924
Задължения към доставчици	47689	16089
Задължения към предприятия в група	0	500
Задължения към персонала	198	203
Осигурителни задължения	7	8
Данъчни задължения	160	160
Други задължения	38	21
Общо :	33905	33905

Задълженията към финансови предприятия включват 1700 х. лв. заем към Уникредит Булбанк и задължения по лизингови договори за закупени автомобили към Уникредит Лизинг ЕАД в размер на 174 х. лв.

Задълженията към доставчици в размер на 47 689 х. лв. са за закупени през м.12.2015 г. стоки (тютюневи изделия) основно към Импириъл Табако Дистрибуция ЕООД, БАТ Трейдинг ЕООД, Джапан Табако Интернешънъл България ЕООД ,Табако Трейд София ООД и др.

Задълженията към персонала представляват неизплатените заплати на персонала за м.12.2015 и дължимите осигуровки към тях.

Данъчните задължения включват : ДДС в размер на 16 х.лв., ДДФЛ за заплати м.12.2015 в размер на 22 х.лв., корпоративен данък в размер на 124 х.лв. и надплатен такъв от минали години – 2 х. лв.

10. Приходи

	2015 г.х.лв	2014 г. х.лв
Приходи от продажба на стоки	580392	436464
Приходи от продажба на услуги	2129	2365
Други	40	6
Приходи от лихви	64	99
Общо	582625	438934

11. Разходи за оперативната дейност

11.1 Суровини и материали

	2015 г. х.лв	2014 г. х.лв
Резервни части	81	70
Гориво	255	258
Други	37	17
Общо	373	345

11.2 Външни услуги

	2015 г. х.лв	2014 г. х.лв
Суми по договор с подизпълнител	1450	1436
Пощенски и куриерски услуги	2	2
Застраховки	53	22
Нает транспорт	86	81
Суми по граждански договори	53	36
Наеми	20	29
Текущ ремонт	12	11
Консултантски дейности	2	1

Счетоводни и одиторски	1	1
Други	107	152
Общо	1786	1771

11.3. Други разходи

	2015 г. х.лв	2014 г. х.лв
Балансова стойност на продадени стоки	574148	431295
Други	47	17
Общо	574195	431309

11.4. Финансови разходи

	2015 г. х.лв	2014 г. х.лв
Разходи за лихви	135	248
Други фин.разходи	193	242
Общо	328	390

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 304103.10 лв. След приспадане на авансови вноски, направени през годината в размер на 180 000 лв. Дружеството внася корпоративен данък в размер на 124 103.10 лв.

През 2015 г. за сметка на неразпределената печалба от минали години са изплатени и дивиденди към Дафна Груп ООД в размер на 970 х. лв.

По силата на договор за цесия от 02.01.2014 г. вземанията на Табако Трейд ООД от фирми в групата – Владая Табак ООД, Лайтс Табак ООД, Табако Норд ООД и Табако Трейд Варна ООД в общ размер на 1 708 000 лв. бяха прехвърлени към Дафна Груп ООД. Същите с протоколи от Общо събрание на дружествата през 2014 г. бяха преобразувани от заеми в допълнителна парична вноска. Към 31.12.2015 г. вземания от предприятия в група остават с Табако Трейд Русе ООД, Дафна Груп ООД и Табако Трейд Стара Загора ООД в общ размер на 1425 х.лв.

Събития след датата на баланса

Между датата на баланса (31.12.2015 г.) и датата, на която финансовият отчет е оторизиран за издаване от управителите (31.03.2016 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.

28.04.2016 г.
Гр.Пловдив

Управител :
/Димитър Костадинов Вълчев/

