"ОДИТОРСКА КОМПАНИЯ ВАРНА" ООД
СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ № 072
Гр. Варна ул. „Съединение" № 2 тел.: 052 / 607- 822

ДО АКЦИОНЕРИТЕ
НА "ТИМ„ ЕАД
Гр. Варна

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Извършихме одит на приложения финансов отчет на " ТИМ " ЕАД към 31 декември 2015 г , включващ счетоводен баланс към 31 декември 2015 г., отчет за приходи и разходи, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството на дружеството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството прецени за необходима за изготвянето на финансовите отчети, които да не съдържат съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама, или на грешка.

Отговорност на одитора

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

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 е 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 дружество „ ТИМ " ЕАД към 31 декември 2015 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща на тази дата , в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия , приложими в България.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на дружеството по изискванията на Закона за счетоводството /чл.33/

Съгласно изискванията на българския Закон за счетоводство (чл.38, ал.4) се запознахме с годишния доклад за дейността през 2015 година, изготвен от ръководството на дружеството. Този доклад не е част от годишния финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този доклад за дейността се носи от ръководството на дружеството. Считаме, че финансовата информация представена в годишния доклад на ръководството, за дейността на „ТИМ" ЕАД съответства във всички съществени аспекти на представената и оповестена информация във финансовия отчет на дружеството към 31.12.2015 година, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България.

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ Регистрационен № 072
„ОДИТОРСКА КОМПАНИЯ ВАРНА" ООД

Управители:

1. Ганка Дочева .....
2. Гинка Точева .....

Специализирано одиторско предприятие "Одиторска компания Варна" ООД Варна Рег. №072

Регистриран одитор Ганка Дочева Диплома 0339 .....

Регистриран одитор Гинка Точева Диплома 0376.....

17 май 2016 година
гр. Варна

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ТИМ ЕАД - гр. Варна
към 31.12.2015 г.

Актив			
Раздели, групи, статии		Сума /хил.лева/	
		Текуща година	Предходна година
а		1	2
А. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. Дълготрайни нематериални активи			
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		15	15
Общо за група I:	***III.1***	**15**	**15**
II. Дълготрайни материални активи			
1. Машини и оборудване		34	40
2. Транспортни средства		327	90
3. Други дълготрайни материални активи		27	28
Общо за група II:	***III.1***	**388**	**158**
III. Дългосрочни финансови активи			
1. Акции и дялове в предприятия от група		5	5
2. Предоставени заеми		18	27
Общо за група III:	***III.2***	**23**	**32**
IV. Отсрочени данъци	***III.3***	**43**	**57**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:		**469**	**262**
Б. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I.Материални запаси			
1. Суровини и материали		1	1
2. Продукция и стоки в т.ч.:		42	42
- стоки		42	42
Общо за група I:	***III.4***	**43**	**43**
II. Вземания			
1. Вземания от клиенти и доставчици		808	580
2. Вземания по предоставени заеми		0	288
3. Вземания от предприятия от група		22	37
4. Присъдени вземания		10	13
5. Други вземания		59	19
Общо за група II:	***III.5***	**899**	**937**
III. Парични средства, в т.ч.:			
- в брой		498	497
- безсрочни сметки (депозити)		454	435
Общо за група III:	***III.6***	**952**	**932**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		**1894**	**1912**
В. Разходи за бъдещи периоди	***III.7***	**76**	**87**
СУМА НА АКТИВА		**2439**	**2261**

Пасив			
Раздели, групи, статии		Сума /хил.лева/	
		Текуща година	Предходна година
а		1	2
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. Записан капитал	***III.8***	**50**	**50**
II. Резерви		**5**	**0**
III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:			
- неразпределена печалба		839	831
Общо за група III :		**839**	**831**
IV. Текуща печалба (загуба)	***III.12***	**123**	**133**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:		**1017**	**1014**
Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Задължения към нефинансови предприятия, в т.ч.:		326	404
- до 1 година		240	323
- над 1 година		86	81
2. Задължения към доставчици, в т.ч.:		150	44
- до 1 година		150	44
3. Получени аванси от клиенти, в т.ч.:		11	18
- до 1 година		11	18
4. Други задължения, в т.ч.:		803	646
- до 1 година		803	646
- към персонала, в т.ч.:		420	327
- до 1 година		420	327
- осигурителни задължения, в т.ч.:		172	136
- до 1 година		172	136
- данъчни задължения, в т.ч.:		183	140
- до 1 година		183	140
- други задължения, в т.ч.:		28	43
- до 1 година		28	43
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б, в т.ч.:	***III.9***	**1290**	**1112**
- до 1 година		1204	1031
- над 1 година		86	81
В. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	***III.10***	**132**	**135**
- приходи за бъдещи периоди		132	135
СУМА НА ПАСИВА		**2439**	**2261**

Дата на съставяне: 15.03.2016 г.

Съставител: ..... Елена Каракашева

Изп.директор: ..... Евгени Неделчев

Специализирано одиторско предприятие Варна Рег. №072 Одиторска компания Варна ООД

ТИМ ЕАД ВАРНА

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ТИМ ЕАД - гр. Варна
за 2015 г.

Наименование на разходите		Сума /хил.лева/	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А. РАЗХОДИ			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:		1,518	1,170
а) суровини и материали		525	548
б) външни услуги		993	622
2. Разходи за персонала, в т.ч.:		5,804	4,725
а) разходи за възнаграждения		4,925	4,008
б) разходи за осигуровки		879	717
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		98	80
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		98	80
- разходи за амортизация		98	80
4. Други разходи, в т.ч.:		304	333
а) балансова стойност на продадени активи		194	215
б) други		110	118
Общо разходи за оперативната дейност	***III.11.4***	**7,724**	**6,308**
5. Разходи за лихви и други финансови разходи		30	33
Общо финансови разходи	***III.11.5***	**30**	**33**
Общо разходи за обичайната дейност		**7,754**	**6,341**
6. Печалба от обичайната дейност		137	148
ОБЩО РАЗХОДИ		**7,754**	**6,341**
7. Счетоводна печалба		137	148
8. Разходи за данъци от печалбата		14	15
9. ПЕЧАЛБА	***III.12***	**123**	**133**
Всичко		**7,891**	**6,489**

Наименование на приходите		Сума /хил.лева/	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Б. ПРИХОДИ			
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:		7,861	6,426
а) стоки		219	237
б) услуги		7,642	6,189
2. Други приходи		13	59
Общо приходи от оперативната дейност	***III.11.1***	**7,874**	**6,485**
3. Лихви и други финансови приходи		17	4
Общо финансови приходи	***III.11.3***	**17**	**4**
Общо приходи от обичайната дейност		**7,891**	**6,489**
ОБЩО ПРИХОДИ		**7,891**	**6,489**
Всичко		**7,891**	**6,489**

Дата на съставяне: 15.03.2016 г.

Специализирано одиторско предприятие "Одиторска компания Варна" ООД Варна Рег. №072

Съставител: .....
Елена Каракашева

Изп.директор: .....
Евгени Неделчев

ТИМ ЕАД ВАРНА

ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на ТИМ ЕАД - гр. Варна
за 2015 г.

/хил.лева/

Наименование на паричните потоци		Текуща година			Предходна година		
	а	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
		1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	9,172	3,136	6,036	7,936	2,429	5,507
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		5,614	(5,614)		4,628	(4,628)
3	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други		8	(8)		10	(10)
4	Парични потоци, свързани с разпределение на печалбата		120	(120)			
5	Други парични потоци от основна дейност	32	264	(232)	8	159	(151)
	ВСИЧКО ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ (А)	**9,204**	**9,142**	**62**	**7,944**	**7,226**	**718**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	1	222	(221)		40	(40)
	ВСИЧКО ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ	**1**	**222**	**(221)**	-	**40**	**(40)**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	345	126	219		323	(323)
2	Плащания на задължения по лизингови договори		40	(40)		58	(58)
	ВСИЧКО ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ (В)	**345**	**166**	**179**	-	**381**	**(381)**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**9,550**	**9,530**	**20**	**7,944**	**7,647**	**297**
Д.	Парични средства в началото на периода			**932**			**635**
Е.	***ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА***			**952**			**932**

Дата на съставяне: 15.03.2016 г.

Съставител: ..... Елена Каракашева

Изп.директор: ..... Евгени Неделчев

Специализирано одиторско предприятие "Одиторска компания Варна" ООД Варна Рег. №072

ТИМ ЕАД ВАРНА

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ТИМ ЕАД - гр. Варна
за 2015 г.

/хил.лева/

Показатели	Записан капитал	Резерви	Финансов резултат от минали години	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
			Неразпределена печалба		
а	1		2	3	4
1. Салдо в началото на отчетния период	50	0	831	133	**1014**
2.САЛДО СЛЕД ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА И ГРЕШКИ	**50**	**0**	**831**	**133**	**1014**
3. Формиране на фонд Резерви		5	(5)		**0**
4. Изплатени дивиденти			(120)		(120)
5. Финансов резултат от текущия период				123	**123**
6. Други изменения в собствения капитал			133	(133)	-
7. Салдо към края на отчетния период	50	5	839	123	**1017**
8. СОБСТВЕН КАПИТАЛ КЪМ КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД	**50**	**5**	**839**	**123**	**1017**

Дата на съставяне: 15.03.2016 г.

Съставител: .....
Елена Каракашева

Изп.директор: .....
Евгени Неделчев

Специализирано одиторско предприятие "Одиторска компания Варна" ООД
Варна
Рег. №072

ТИМ ЕАД
ВАРНА

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

на
ТИМ ЕАД

към 31 декември 2015 година

I. Учредяване и регистрация

ТИМ ЕАД е едноличко акционерно дружество – правоприемник на ТИМ ЕООД чрез вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписвания преобразуване по чл.264 от ТЗ - промяна в правната форма.
Седалище и адрес на управление на дружеството : гр. Варна,
бул.Княз Борис I №65 , ЕИК - 202 317 193.
Капиталът на дружеството е в размер на 50 000 лв., разпределен на 500 бр.поименни акции, всяка една от които на стойност 100 лв.
Едноличен собственик на капитала на дружеството е Инвест Кепитал Мениджмънт ООД – гр.Варна.
ТИМ ЕАД се управлява от Съвет на директорите и представлява от Евгени Неделчев - Изпълнителен директор.

ТИМ ЕАД има следните поделения и клонове:

- гр. Добрич - ул. Дойран №4 - поделение
- гр. Шумен – бул. Велики Преслав №236 - клон
- гр. Бургас - бул. Демокрация №7 - клон
- гр. Плевен - ул. Ал.Стамболийски №1 ет.3 - клон
- гр. София - ул. Фр.Жолио Кюри №20 - клон

Предметът на дейност на дружеството е покупка на стоки или други вещи с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид; производство на стоки с цел продажба; застрахователна, комисионна, спедиционна, складова, лизингова дейност; дейност на търговско представителство и посредничество;превозна, хотелиерска, туристическа, рекламна, информационна, програмна, импресарска дейност или предоставянето на други услуги; охрана на обекти и физически лица; спортни услуги и игри; сделки с интелектуална собственост; производство на филми, видео и звукозаписи, както и други подобни дейности; издателска и печатарска дейност; покупка, строеж или обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба.

Основната дейност на фирмата включва охрана със сигнално - охранителна техника и физическа охрана.
Настоящият финансов отчет е съставен на 15.03.2016 г.

II. Счетоводна политика

1. База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.
Годишният финансов отчет за 2015 г. на ТИМ ЕАД е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

2. Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване и действащо предприятие. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

3. Функционална валута и представяне на сделките в чуждестранна валута

Дружеството води счетоводството си и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – левове. При първоначалното признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута се включват в отчета за прихода и разхода, в момента на възникването им, като се третират като финансови приходи(разходи).

4. Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2015 година са съпоставими с данните за 2014 година.

5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет и се базират на най-пълното познаване на текущите събития и действия. Действителните и предполагаемите резултати въпреки това, биха могли да се различават от представените оценки и предположения в настоящия финансов отчет.

6. Действащо предприятие

Принципът - предположение за действащо предприятие е фундаментален принцип при изготвянето на финансовите отчети. Съгласно принципа - предположение за действащо предприятие, предприятието се разглежда като продължаващо дейността си в обозримо бъдеще без намерение или необходимост от ликвидация, преустановяване на стопанската дейност или търсене на защита от кредиторите, вследствие на съществуващи закони или други нормативни разпоредби. Съответно, активите и пасивите се отчитат на база възможността на предприятието да реализира активите и да уреди пасивите си в нормалния ход на бизнеса. При оценката за това дали принципа - предположение за действащо предприятие е уместен, ръководството взема предвид цялата налична информация за обозримото бъдеще, която обхваща поне, но не се ограничава само до дванадесетте месеца от края на отчетния период. Финансовият отчет е изготвен на принципа - предположение за действащо предприятие, който предполага, че предприятието ще продължи дейността си в обозримото бъдеще. Предприятието има история на печеливша дейност и свободен достъп до финансови ресурси.

7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

7.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

7.1.1. Първоначално оценяване

При първоначалното придобиване нетекущите (дълготрайни) активи се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена и всички други преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние.
Дружеството е определило стойностен праг на същественост 700.00 лева. Под него придобитите активи, независимо, че притежават критериите на нетекущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

7.1.2. Последващи разходи

Дружеството признава в стойността на съответния актив, последващи разходи, свързани с дълготрайния материален актив, когато е вероятно, че тези разходи ще доведат до бъдещи икономически изгоди над тази от първоначално оценената

стандартна ефективност. Всички други последващи разходи се признават като разход през периода, през който са направени.

7.1.3. Последващо оценяване

Дълготрайните материални и нематериални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи извършени по придобиването им, и намалена с размера на начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка. Балансовите стойности на дълготрайните материални и нематериални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно 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 приходите и разходите.

7.1.4 Амортизацията на дълготрайните материални активи и дълготрайните нематериални активи е начислявана, като последователно е прилаган линейния метод.
Амортизация не се начислява на земите и на активите в процес на строителство и подобрение, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация. Амортизационните норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. По групи активи се прилагат следните срокове на полезен живот:

- Сгради	25 години
- Машини и производствено оборудване	3,33 години
- Транспортни средства	4 години
- Компютри	2 години
- Офис обзавеждане и други	6,67 години
- Програмни продукти и др.	2 години

Дълготрайните биологични активи се оценяват по цена на придобиване, тъй като ръководството няма информация за тяхната справедлива стойност.

Дългосрочните финансови активи са оценени по цена на придобиване.

7.2. Текущи (краткотрайни) активи

7.2.1. Материални запаси

Материалите и стоките са оценени по цена на придобиване, образувана от фактурната цена и разходите за придобиване. При тяхното потребление се оценяват по метода на средно - претеглена цена.В края на годината материалните запаси се оценяват по по-ниската от двете стойности – покупната или нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена, намалена с необходимите разходи за продажба.

7.2.2. Търговски и други вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2015 г. и намалени с начислената обезценка за някои несъбираеми и трудно събираеми вземания.

7.2.3. Парични средства

Паричните средства на дружеството в лева са оценени по номинална стойност, а във валута са оценени по централния курс на БНБ към 31.12.2015 г.

7.3. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникналите разходи през текущия отчетен период 2015 г.,а касаещи следващи отчетни периоди.

7.4. Акционерен капитал и резерви

Дружеството е акционерно и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на ***акционерен капитал***, който да служи като обезпечение на вземанията на кредиторите на дружеството. Дружеството отчита акционерния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда акции.

Съгласно изискванията на Търговския закон и устава, дружеството формира **"*фонд Резервен*",** като източници на фонда могат да бъдат:

- най-малко една десета от печалбата, която се отделя докато средствата във фонда достигнат една десета част от акционерния капитал или по-голяма част, определена по решение на Общото събрание на акционерите;
- средствата, получени над номиналната стойност на акциите при издаването им (премиен резерв);
- други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

Средствата от фонда могат да се използват само за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години. Когато средствата във фонда достигнат определения в устава минимален размер, средствата над тази сума могат да бъдат използвани за увеличаване на акционерния капитал.

7.5. Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, като:

- Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.
- Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и данъчни загуби.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очакват да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят, на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

7.6. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и други задължения в лева са отчетени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута са оценени в лева по заключителния курс на БНБ към 31.12.2015 г.

7.6.1. Привлечени финансови ресурси

- **банкови заеми** – представени са по цена на придобиване (номинална сума), разпределена в баланса със срок на погасяване до 1 година и над 1 година от датата на баланса;

- **финансов лизинг** – лизинговите задължения, съдържат главница и лихва. Лихвените разходи, свързани с наетия актив се отчитат в отчета за приходите и разходите през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими. Лизинговите задължения се класифицират в баланса в зависимост от срока на погасяване до 1 година и над 1 година от датата на баланса.

7.7. Пенсионни и други задължения към персонала

Дружеството отчита като краткосрочни задълженията си към персонала за неизползвани отпуски и неизплатени заплати. Няма разработени програми за доходи след напускане на персонала и не се отчитат провизии за пенсиониране.

8. Признаване на приходи и разходи

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления. Приходите и разходите са отчитани при спазване на принципа на съпоставимост между тях.

9. Данъчно облагане

Съгласно българското законодателство за 2015 година дружеството се облага с корпоративен данък в размер на 10% върху данъчната печалба.

III. Пояснителни сведения

1. Дълготрайни материални и нематериални активи

Наименование на ДМА и ДНА	Балансова стойност към 31.12.2015 г. хил.лева	Балансова стойност към 31.12.2014 г. хил.лева
Машини, производствено оборудване и апаратура	34	40
Транспортни средства и други ДМА	354	118
Права в/у интелект. собственост и други НДА	15	15
ВСИЧКО :	**403**	**173**

хил.лева

ПОКАЗАТЕЛИ		Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	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)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	**Нематериални активи**															
1.	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	55	5		60			60	40	5		45			45	15
	Общо за група I:	**55**	**5**		**60**			**60**	**40**	**5**		**45**			**45**	**15**
II.	**Дълготрайни материални активи**															
1.	Машини, производствено оборудване и апаратура	213	21		234			234	173	27		200			200	34
2.	Транспортни средства	801	288	7	1082			1082	711	51	7	755			755	327
3.	Други ДМА	596	13		609			609	568	14		582			582	27
	Общо за група II	**1610**	**322**	**7**	**1925**			**1925**	**1452**	**92**	**7**	**1537**			**1537**	**388**
III.	**Дългосрочни финансови активи**															
1.	Акции и дялове в предприятия от група	5			5			5								5
2.	Предоставени заеми	27		9	18			18								18
	Общо за група III	**32**		**9**	**23**			**23**								**23**
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II+ III)	**1697**	**327**	**16**	**2008**			**2008**	**1492**	**97**	**7**	**1582**			**1582**	**426**

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни материални активи към 31 декември 2015 година с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че няма данни и условия за обезценка.

2. Дългосрочни финансови активи

Сумата на дългосрочните финансови активи за 2015 г. е формирана от:

- дялове в предприятия от група - 5 х.лв.
- предоставен заем на нефинансово предприятие - 18 х.лв.

3. Активи и пасиви по отсрочени данъци.

Отсрочените данъци върху печалбата са свързани със следните обекти в баланса:

Описание на обекта	2015 година хил. лева	2014 година хил. лева
Активи по отсрочени данъци	**43**	**57**
Данъчна загуба	30	45
Неизползвани отпуски	12	11
Неизплатени доходи	1	1
Пасиви по отсрочени данъци	**0**	**0**
Нето отсрочени данъци /актив/	**43**	**57**

4. Материални запаси

Материални запаси	2015 година хил. лева	2014 година хил. лева
Материали	**1**	**1**
- горива и др. материали	1	1
Стоки	**42**	**42**
ВСИЧКО :	**43**	**43**

5. Вземания

Вземания	2015 година в хил. лева	2014 година в хил. лева
Вземания от доставчици и клиенти	808	580
Предоставени заеми на предприятия	0	288
Предоставени заеми на предприятия от група	22	37
Присъдени вземания	10	13
Други вземания	59	19
ВСИЧКО :	**899**	**937**

В сумата на други вземания за 2015 г. са включени:

- вземания от клиенти, платили чрез 3-то лице - 25 х.лв.
- предоставени гаранции/ депозити – 34 х.лв.

Сумата на други вземания за 2014 г. е формирана от:

- вземания от клиенти, платили чрез 3-то лице - 18 х.лв.
- предоставени гаранции/ депозити - 1 х.лв.

6. Парични средства

Парични средства	2015 година в хил. лева	2014 година в хил. лева
Парични средства в брой	498	497
Парични средства в банкови сметки	454	435
ВСИЧКО :	**952**	**932**

7. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди за 2015 г. включват:

- разсрочен разход за техника под наем - 45 х.лв.
- предплатени разходи - 22 х.лв.
- лихви по лизингови договори - 9 х.лв.

Разходите за бъдещи периоди за 2014 г. представляват:

- разсрочен разход за техника под наем - 61 х.лв.
- предплатени разходи - 18 х.лв.
- лихви по лизингови договори - 8 х. лв.

8. Записан капитал

Основният капитал, посочен в баланса, съответства на актуалната му регистрация.Към 31.12.2015 г., капиталът на дружеството е 50 х. лв., разпределен в 500 бр.поименни акции, всяка една от които на стойност 100 лева.

9. Задължения

Задължения	2015 годинна в хил. лева	2014 година в хил. лева
1.Задължения към нефинансови предприятия	**326**	**404**
- до 1 година	240	323
- над 1 година	86	81
2.Получени аванси	**11**	**18**
- до 1 година	11	18
3. Задължения към доставчици	**150**	**44**
- до 1 година	150	44
4. Други задължения, в т.ч.	**803**	**646**
- до 1 година	803	646
* към персонала	420	327
* осигурителни задължения	172	136
* данъчни задължения	183	140
* други задължения	28	43
ВСИЧКО :	**1290**	**1112**
- до 1 година	1204	1031
- над 1 година	86	81

Показатели	2015 годинна в хил. лева	2014 година в хил. лева
Сума на неизползваните отпуски	79	64
Сума на осигуровките за отпуски	14	11
Общо задължения по неизползвани отпуски	**93**	**75**

Задължението към нефинансови предприятия за 2015 г. включва:

- получени заеми, вкл. лихви по тях - 240 х.лв.
- задължения по финансов лизинг - 86 х.лв.

Задължението към нефинансови предприятия за 2014 г. е формирано от:

- получени заеми, вкл. лихви по тях - 323 х.лв.
- задължения по финансов лизинг - 81 х.лв.

Данъчните задължения за 2015 г. представляват:

- задължения по ДДС – 128 х.лв.
- задължения по ДДФЛ - 54 х.лв.
- други разчети с бюджета - 1 х.лв.

Данъчните задължения за 2014 г. включват:

- задължения по ДДС – 103 х.лв.
- задължения по ДДФЛ - 36 х.лв.
- други разчети с бюджета - 1 х.лв.

Други задължения за 2015 г. са формирани от:

- задължения по получени гаранции - 21 х.лв.
- задължения по застраховки - 6 х.лв.
- запори върху работни заплати - 1 х.лв.

Други задължения за 2014 г. представляват:

- задължения по получени гаранции - 21 х.лв.
- задължения по доставчици за следв. години - 11 х.лв.
- задължения по застраховки - 9 х.лв.
- запори върху работни заплати - 2 х.лв.

10. Приходи за бъдещи периоди

Приходи за бъдещи периоди	2015 година в хил. лева	2014 година в хил. лева
Предплатени такси по охрана	132	135

11. Приходи и разходи

11.1. Приходи от дейността

Приходи от дейността	2015 година в хил. лева	2014 година в хил. лева
Приходи от предоставени услуги	7642	6189
Приходи от продажба на стоки	219	237
Приходи от продажба на дълготрайни материални активи	1	0
Други приходи	12	59
Общо приходи от оперативна дейност	**7874**	**6485**

Други приходи за 2015 г. представляват изплатени застрахователни обезщетения в размер на 4 х.лв. и отписани задължения в размер на 8 х.лв. спрямо 59 х.лв. за 2014г.

11.2. Нето приходи от продажба на стоки

Приходи	2015 година в хил. лева	2014 година в хил. лева
Приходи от продажба на стоки	219	237
Отчетна стойност на стоки	194	215
Нето приходи от продажба на стоки	**25**	**22**

11.3. Финансови приходи

Финансови приходи	2015 година в хил. лева	2014 година в хил. лева
Приходи от лихви	**17**	**4**
- по заеми	17	4

11.4. Разходи за дейността

Разходи	2015 година в хил. лева	2014 година в хил. лева
Разходи за материали	**525**	**548**
- горива и ел.енергия	237	228
- рез.части и техника	151	227
- канцеларски, стопански, други	137	93
Разходи за външни услуги	**993**	**622**
- застраховки	75	64
- наеми	45	31
- съобщителни, куриерски, транспорт	94	62
- текущ ремонт	263	32
- консултантски дейности	27	18
- реклама	63	12
- подизпълнители	320	94
- други услуги	106	309
Други разходи	**304**	**333**
- балансова ст-т на продадените активи	194	215
- командировки	32	29
- други разходи за дейността	78	89
Разходи за възнаграждения	**4925**	**4008**
Разходи за осигуровки	**879**	**717**
Разходи за амортизации	**98**	**80**
Общо разходи от оперативна дейност	**7724**	**6308**

Други разходи за дейността за 2015 г. са формирани от:

- отписани вземания - 46 х.лв.
- разходи за данъци и такси - 16 х.лв.
- представителни разходи - 13 х.лв.
- други разходи – 3 х.лв.

Други разходи за дейността за 2014 г. включват:

- отписани вземания - 65 х.лв.
- разходи за данъци и такси - 9 х.лв.
- разходи по граждански дела - 3 х.лв.
- представителни разходи - 8 х.лв.
- други разходи – 4 х.лв.

11.5. Финансови разходи

Финансови разходи	2015 година в хил. лева	2014 година в хил. лева
Разходи за лихви	23	27
Банкови такси	7	6
Общо финансови разходи	**30**	**33**

12. Разходи за данъци

Счетоводният финансов резултат на предприятието към 31.12.2015г. от дейността е печалба в размер на 137 х.лв.Отчетено е намаление на активите по отсрочени данъци за 14 х.лв., в резултат на което е формирана нетна печалба в размер на 123 х.лв.
Извършено е преобразуване на счетоводния финансов резултат в посока увеличения и намаления според разпоредбите на ЗКПО, в т.ч. и приспадане на данъчна загуба от минали години, при което е формирана нулева данъчна печалба.

13. Сделки със свързани лица.

През отчетната 2015 г. са извършени следните сделки със свързани лица:

- получател по търговски сделки - 3 х.лв.
- предоставящ по търговски сделки - 98 х.лв.
- начислени лихви по отпуснати заеми - 2 х.лв.

Към 31.12.2015 г. дружеството няма задължения към свързани лица.

Вземанията от свързани лица са в размер на 115 х.лв. и включват:

- търговски вземания - 93 х.лв.
- главници по отпуснати заеми - 18 х.лв.
- начислени лихви по отпуснати заеми - 4 х.лв.

При извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Други оповестявания

14.1. Събития, настъпили след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобряването му за публикуване от Съвета на директорите не са възникнали коригиращи или некоригиращи събития.

14.2. Счетоводна политика относно инвентаризирането на активи и пасиви

Към 31.12.2015 г. е направена пълна инвентаризация на активите и пасивите на дружеството. Няма несъответствия между счетоводните данни и действително наличните активи и пасиви.

14.3. Възнаграждения на ключов управленски персонал

За 2015г. са начислени общо възнаграждения по договори за управление и контрол за сметка на дружеството в размер на 65 х.лв. и изплатени съответно 51 х.лв. след приспадане на дължимите суми за осигуровки и данъци.

14.4. Обезценка и преоценка на активи и пасиви

През отчетния период не са съществували предпоставки за обезценка или преоценка на материалните запаси, ДМА, вземанията и задълженията на дружеството.

14.5. Извънредни приходи и разходи

За текущата година дружеството няма начислени извънредни приходи и разходи.

14.6. Разпределение на печалбата

През отчетната 2015г. са разпределени и изплатени дивиденти в размер на 120 х.лв. и съгласно Учредителния акт на дружеството и решение на едноличния собственик на капитала е създаден фонд Резерви в размер на 5 х.лв. за сметка на неразпределената печалба.

14.7. Заведени съдебни дела

Към 31.12.2015г. дружеството има присъдени и несъбрани вземания по заведени съдебни искове към неиздължени клиенти в размер на 10 х. лв.

14.8. Данъчен контрол

През текущата отчетна година не са извършени данъчни ревизии и проверки.

15.03.2016 г.
гр.Варна

Съставител :
/ Елена Каракашева /

Изпълнителен директор :
/ Евгени Неделчев /

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на
ТИМ ЕАД

към 31 декември 2015 година

Динамичното развитие на обществените процеси в съвременния град наложи внедряването на нови методи и усъвършенстването на съществуващите системи за управление на живота в него. Нарастването броя на жителите, увеличаването на автомобилния трафик, разширяването на търговската мрежа, банковото дело поставят все по-сериозни задачи пред институциите, посещи отговорност за сигурността на гражданите. В наше време престъпността се противопоставя все още успешно на инертната полицейска система за реагиране.

В условията на зараждащата се пазарна икономика изграждането на система за сигурност с висока надеждност и ефективност при абонамент с ниска себестойност и превръщането на услугата "охрана" от лукс в необходимост , станаха предпоставка за появата на частните охранителни фирми.

На 29.12.1993 г., Варненски окръжен съд регистрира дружество с ограничена отговорност с наименование ТИМ ООД със седалище гр. Варна, адрес на управление - ул. Ген. Колев 28 и предмет на дейност: търговия, транспорт, услуги – охрана на обекти, спортни услуги и игри.

Съдружници в дружеството са МАРИН ВЕЛИКОВ МИТЕВ и ТИХОМИР ИВАНОВ МИТЕВ. Дейността започва със спортни услуги като за целта се създава фитнес център. На 02.06.1994 г., фирма ТИМ ООД, получава лиценз за извършване на:

- лична / персонална / охрана на физически лица;
- охрана на имуществото на физически и юридически лица, на сгради, помещения и стопански обекти.

Първият работен ден на охранителния състав от фирмата е на 01.09.1994 г., когато започва охраната на К. К. Св. Св. Константин и Елена с два екипа на смяна – мобилен патрул в състав от трима души с джип Нисан Терано и конна патрулна двойка.

Откликвайки на нуждите на пазара от сигнално-охранителна дейност, ръководството решава да разшири дейността и на 10.02.1995г., фирмата получава лиценз за охрана с помощта на сигнално - охранителна известителна техника.

Първия обект включен към вече изградения оперативен център е на 23.12.1995 г.

Впоследствие фирмата разкрива свои представителства съответно в гр. Добрич с предмет на дейност :

- охрана на имуществото на физически и юридически лица, на сгради, помещения и стопански обекти;
- охрана със сигнално – известителна техника и

в гр.Шумен на 13.05.1997 г., с предмет на дейност :

- охрана на имуществото на физически и юридически лица, на сгради, помещения и стопански обекти.

На територията на цялата страна, фирмата извършва охрана на офисите на ЦКБ АД.

На 14.05.1996 г. Варненски окръжен съд отразява и вписва под № 49, р.1, том 38, стр.185 по ф.д. № 6685/93 г., на ТИМ ООД гр. Варна, следните промени: заличава като съдружник ТИХОМИР ИВАНОВ МИТЕВ; едноличен собственик на капитала става МАРИН ВЕЛИКОВ МИТЕВ. Заличава като управител и представляващ дружеството ТИХОМИР ИВАНОВ МИТЕВ, вписва наименование ТИМ ЕООД.

На 22.11.1999 г., на основание чл.3 ал.1 и във връзка с чл.119 ал.2 от Търговския закон с решение № 6685 от 29.12.1993 г., на ВОС вписва в Регистъра за търговски дружества под № 49, том 38, стр.185 по ф.д. № 6685/1993 г., ЕФН 0393066851 ЕДНОЛИЧНО ДРУЖЕСТВО С ОГРАНИЧЕНА ОТГОВОРНОСТ с фирма ТИМ ЕООД, седалище гр.Варна ул. Проф. Марин Дринов 55 и капитал – 5000 лева, собственик - МАРИН ВЕЛИКОВ МИТЕВ.

Дружеството се представлява и управлява от ХРИСТО МИЛКОВ ХРИСТОВ.

На 10.08.2006 г. собственик на капитала на дружеството става ТИМ КЛУБ ООД .

На 27.06.2001 г. ТИМ ЕООД получава индивидуална ЛИЦЕНЗИЯ за изграждане, поддържане и използване на обособена мобилна радиотелефонна мрежа.

На 17.01.2002 г. ТИМ ЕООД получава РАЗРЕШЕНИЕ № Р-747 от 17.01.2002 г., за извършване на частна охранителна дейност на територията на цялата страна.

На 22.10.2002 г. фирмата получава РАЗРЕШЕНИЕ № Р – 12311 от 07.10.2002 г., за извършване на частна охранителна дейност с помощта на сигнално - известителна техника на територията на цялата страна.

На 24.12.2004 г. фирмата разкрива свой филиал в гр. Бургас , последващо и в гр.Плевен с предмет на дейност: охрана на имуществото на физически или юридически лица; охрана на мероприятия; охрана на ценни пратки и товари, както и охрана със сигнално – известителна техника. Няколко години по-късно е разкрит и клон в гр.София.

На 25.01.2005 г. фирмата получава ЛИЦЕНЗ № 486 /безсрочен/ за извършване на частна охранителна дейност, като по чл.5, ал.1 от Закона за частната охранителна дейност може да извършва лична охрана на физически лица; охрана на имуществото на физически или юридически лица; охрана на мероприятия; охрана на ценни пратки и товари.

Лицензът с за извършване на дейностите на територията на цялата страна.

Към 31.12.2015 г. дружеството разполага с:

- национален лиценз за охрана на имущество на физически и юридически лица, на сгради, помещения и стопански обекти;
- национален лиценз за охрана на ценни пратки и товари; лична охрана на физически лица и охрана на мероприятия;
- национален лиценз за охрана с помощта на сигнално-известителна техника;
- специализирани автомобили за бързо реагиране, със собствен диспечерски център, с радиочестоти за свръзка, специалисти на високо техническо ниво и бързо действие.

Основна промяна в структурата на дружеството настъпва през 2010 г., когато ТИМ ЕООД взема генерално решение да не извършва физическа охрана на големи обекти. Така персонала намалява с близо 70%, има значителен спад в обема на приходите и финансовия резултат на дружеството като цяло.

С цел подобряване обслужването на своите клиенти ТИМ ЕООД предлага нов вид пакетна услуга „3+" съвместно с М САТ КЕЙБЪЛ АД, която включва интернет, кабелна телевизия, СОТ охрана и застраховка.Това е изцяло нов вид услуга в сферата на охранителната дейност и е предпочетена от не малко на брой клиенти.

За улеснение на клиентите са въведени и нови по-гъвкави схеми на разплащане чрез системите на e-pay, easy-pay, както и в офисите на М САТ КЕЙБЪЛ АД.

На 17.11.2011 г. едноличният собственик на капитала на дружеството ТИМ КЛУБ ООД взема решение за преобразуване на ТИМ ЕООД чрез промяна в правната форма в едноличо акционерно дружество ТИМ ЕАД, като преобразуващото дружество се прекратява без ликвидация, а новообразуваното става правоприемник на преобразуваното. Капиталът на дружеството се увеличава с 45 000 лв. за сметка на неразпределената печалба за 2008 г. и достига размер 50 000 лв., разпределен на 500 поименни акции, всяка една на стойност 100 лв.

Управлението на новоучреденото дружество ще се осъществява с едностепенна форма на управление чрез Съвет на директорите, състоящ се от трима членове, като представляващ дружеството става Изпълнителният директор.

На 15.11.2012 г. в Търговския регистър към Агенцията по вписвания е вписано новообразуваното дружество ТИМ ЕАД, представлявано от Изпълнителния директор ЕВГЕНИ НЕДЕЛЧЕВ.На 28.11.2012 г. е вписана и прокура, по силата на която представителството на дружеството се осъществява заедно с Прокуриста МАРИН МИТЕВ.

През месец Март 2013г. едноличния собственик на капитала ТИМ КЛУБ ООД се преименува в ИНВЕСТ КЕПИТАЛ МЕНИДЖМЪНТ ООД.

От 07.05.2013г. седалището и адреса на управление на ТИМ ЕАД вече е - гр.Варна, бул.Вл.Варненчик №279А.

По силата на договор по чл.129, ал.2 от Търговския закон от 05.06.2013г. ТИМ ЕАД придобива 100% от капитала на АЛФА ЕООД и става негов едноличен собственик и съдружник.Новопридобитото дружество се управлява и представлява от Управителя Евгени Неделчев.

Считано от 16.10.2015г. е оттеглена прокурата и единствен представляващ става Изпълнителният директор ЕВГЕНИ НЕДЕЛЧЕВ.

От 09.11.2015г. е променен и адреса на управление на дружеството – гр.Варна, бул.Княз Борис I № 65.

От 2002 година дружеството подлежи на одит. За годините 2002 - 2015 одитори са Гинка Точева и Ганка Дочева от Одиторска компания Варна ООД.

Банковите сметки на фирмата са в ЦКБ АД.

Цел и стратегии за развитие в бъдеще:

- Запазване авторитета и името, които е създала и развитие в положителна насока;
- Разширяване на пазарния дял;
- По-висока рентабилност;
- Подобряване стратегията по маркетинг, ценообразуване, реклама и дистрибуция.

Управленска структура:

- Управителен орган на фирмата – Съвет на директорите с членове - Евгени Неделчев, Христо Христов и Альоша Исаев.
- Представляващ – Изпълнителен директор – Евгени Неделчев.

Структура на персонала:

Средно-списъчен брой на заетите лица по трудово правоотношение – 695, от които:

- Административен персонал – финансово-счетоводен и търговски отдел;
- Персонал, зает пряко в охранителните услуги – директор организация; комендanti на райони; охранители;
- Други – технически отдел и помощен персонал.

Рискови фактори:

Дружеството е изложено на лихвен риск и риск от промяна в пазарните цени. Ръководството осъществява управлението на тези рискове и се стреми да намали излагането на дружеството на такива чрез осигуряване на краткосрочни и средносрочни парични потоци.

Дружеството не е изложено на валутен риск, поради фиксирания курс на българския лев към еврото.

Счетоводна отчетност, първичните счетоводни документи, спазване на националното счетоводно и данъчно законодателство при осъществяване на стопанската дейност за 2015 година.

Дружеството води двустранно счетоводно записване в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Спазва се и се допълва утвърдения индивидуален сметкоплан така, че да обхване напълно всички обекти от дейността на дружеството, както и да задоволи специфичните вътрешноуправленски потребности от информация.

Счетоводният екип е на високо професионално ниво. Финансовите отчети отразяват вярно и честно имущественото и финансово състояние на дружеството и са изготвени при спазване на принципите за оценка на всеки вид активи, пасиви, приходи и разходи съгласно НСФОМСП.Базите за оценка са изготвени при спазване на принципа на действащо предприятие.

Следват се динамичните промени в трудовото, данъчното и счетоводното законодателство, поддържат се коректни взаимоотношения с институциите.

Всички сделки за отчетния период са намерили отражение във финансовия отчет на дружеството.През текущата година има извършени обичайни търговски сделки и със свързани лица, в това число и предоставени заеми при условия, които не се различават от пазарните.

Имуществено и финансово състояние на дружеството въз основа на данните по счетоводния баланс и отчета за приходи и разходи към 31.12.2015 г., в сравнение с данните към 31.12.2014 г.

Дълготрайни материални активи в хил. лева

№	Дълг. материални активи	31.12.2014	31.12.2015	Изменение 4-3	Ръст 4:3
1	2	3	4	5	6
1	Машини и апаратура	40	34	(6)	0.85
2	Транспортни средства и други ДМА	118	354	236	3
	Всичко :	158	388	230	2.46

Дълготрайни нематериални активи в хил. лева

№	Дълг. нематериални активи	31.12.2014	31.12.2015	Изменение 4-3	Ръст 4:3
1	2	3	4	5	6
1	Права в/у интелектуална собственост и други НДА	15	15	0	1
	Всичко :	15	15	0	1

През 2015 година в дружеството са въведени следните дълготрайни активи по групи на обща стойност 327 хил. лв., изведените дълготрайни активи са на стойност 7 хил. лв.

- **Придобити**
  Транспортни средства и други ДМА 288 хил. лв.
  Машини и апаратура 21 хил. лв.
  Други ДМА 13 хил. лв.
  Права в/у интелект. собственост и други НДА 5 хил. лв.

- **Изведени**
  Транспортни средства и други ДМА 7 хил. лв.

Дългосрочни финансови активи в хил. лева

№	Дълг. финансови активи	31.12.2014	31.12.2015	Изменение 4-3	Ръст 4:3
1	2	3	4	5	6
1	Други дългосрочни заеми	27	18	(9)	0.67
2	Дялове в предприятия от група	5	5	0	1
	Всичко :	32	23	(9)	0.72

Предоставеният заем от 18 х. лв., в т.ч. лихви е към нефинансово предприятие, притежаваните дялове в размер на 5 х. лв. представляват 100% от собствеността на придобито от ТИМ ЕАД дружество.

Краткотрайни активи в хил. лева

№	Краткотрайни активи	31.12.2014	31.12.2015	Изменение 4-3	Ръст 4:3
1	2	3	4	5	6
1	Материали	1	1	0	1
2	Стоки	42	42	0	1
3	Вземания от клиенти и доставчици	580	808	228	1.39
4	Присъдени вземания	13	10	(3)	0.77
5	Предоставени заеми на предприятия	288	0	(288)	0
6	Предоставени заеми в група	37	22	(15)	0.59
7	Други краткосрочни вземания	19	59	40	3.11
8	Парични средства в брой	497	498	1	1
9	Парични средства по разпл. сметки	435	454	19	1.04
	Всичко :	1912	1894	(18)	0.99

Дългосрочни и краткосрочни разходи за бъдещи периоди в хил. лева

№	Разходи за бъдещи периоди	31.12.2014	31.12.2015	Изменение 4-3	Ръст 4:3
1	2	3	4	5	6
1	Дългосрочни РБП	8	9	1	1.13
2	Краткосрочни РБП	79	67	(12)	0.85
	Всичко :	87	76	(11)	0.87

Анализът на активите следва да бъде съпоставен с източниците на неговото финансиране, поради което в следващите редове ще бъде направен анализ на пасивите и собствения капитал на дружеството.

Собствен капитал в хил. лева

№	Собствен капитал	31.12.2014	31.12.2015	Изменение 4-3	Ръст 4:3
1	2	3	4	5	6
1	Основен капитал	50	50	0	1
2	Резерви	0	5	5	0
3	Неразпределена печалба от м. г.	831	839	8	1.01
4	Печалба/загуба от текуща година	133	123	(10)	0.92
	Всичко :	1014	1017	3	1

Дългосрочни задължения в хил. лева

№	Дългосрочни задължения	31.12.2014	31.12.2015	Изменение 4-3	Ръст 4:3
1	2	3	4	5	6
1	Задължения по финансов лизинг	81	86	5	1.06
	Всичко :	81	86	5	1.06

Краткосрочни задължения в хил. лева

№	Краткосрочни пасиви	31.12.2014	31.12.2015	Изменение 4-3	Ръст 4:3
1	2	3	4	5	6
1	Задължения към нефинансови предприятия	323	240	(83)	0.74
2	Задължения към доставчици и клиенти	62	161	99	2.60
3	Задължения към персонала	327	420	93	1.28
4	Задължения по осигуряване	136	172	36	1.27
5	Данъчни задължения	140	183	43	1.31
6	Други задължения	43	28	(15)	0.65
7	Приходи за бъдещи периоди	135	132	(3)	0.98
	Всичко :	**1166**	**1336**	**170**	**1.15**

Приходи и разходи на дружеството за 2015 година спрямо 2014 година в хил. лева

№	Приходи	2014	2015	Изменение 4-3	Ръст 4:3
1	2	3	4	5	6
1	Приходи от продажба на стоки	237	219	(18)	0.92
2	Приходи от продажба на услуги	6189	7642	1453	1.24
3	Други приходи	59	13	(46)	0.22
4	Приходи от лихви	4	17	13	4.25
	Всичко :	**6489**	**7891**	**1402**	**1.22**

№	Разходи	2014	2015	Изменение 4-3	Ръст 4:3
1	2	3	4	5	6
1	Разходи за материали	548	525	(23)	0.96
2	Разходи за външни услуги	622	993	371	1.60
3	Разходи за амортизации	80	98	18	1.23
4	Разходи за възнаграждения	4008	4925	917	1.23
5	Разходи за осигуровки	717	879	162	1.23
6	Други разходи	118	110	(8)	0.93
7	Балансова с-ст на продадени активи	215	194	(21)	0.90
8	Разходи за лихви	27	23	(4)	0.85
9	Други финансовн разходи	6	7	1	1.17
10	Разходи за данъци	15	14	(1)	0.93
	Всичко :	**6356**	**7768**	**1412**	**1.22**

Дружеството спазва изискванията на данъчните законови и подзаконови нормативни актове при отчитане на приходите и разходите.

ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

1. Показатели за рентабилност	2015 год.	2014 год.
❖ Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0.02	0.02
❖ Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.14	0.15
❖ Коефициент на рентабилност на пасивите	0.10	0.12
❖ Коефициент на рентабилност на активите	0.10	0.13
2. Показатели за ефективност	**2015 год.**	**2014 год.**
❖ Коефициент на ефективност на разходите	1.02	1.02
❖ Коефициент на ефективност на приходите	0.98	0.98
3 .Показатели за ликвидност	**2015 год.**	**2014 год.**
❖ Коефициент на обща ликвидност	1.57	1.64
❖ Коефициент на бърза ликвидност	1.54	1.60
❖ Коефициент на незабавна ликвидност	0.79	0.80
❖ Коефициент на абсолютна ликвидност	0.79	0.80
4. Показатели за финансова автономност	**2015 год.**	**2014 год.**
❖ Коефициент на финансова автономност	0.72	0.81
❖ Коефициент на задлъжнялост	1.40	1.23

гр. Варна
15.03.2016 год.

Изпълнителен директор:
/Евгени Неделчев/