

## **ФИНАНСОВ ОТЧЕТ** **“ТРАКИЙСКО ПИВО” АД гр.Пазарджик** **за 2015 година**

### **1.Корпоративна информация**

“ТРАКИЙСКО ПИВО” АД е регистрирано с решение № 5164/ 1991 г. по фирмено дело № 4646/ 1991 година ,записано в том 1, регистър 1, стр.68 в Пазарджишки окръжен съд, с едностепенна система на управление.

“ТРАКИЙСКО ПИВО” АД е акционерно дружество със седалище и адрес на управление гр.Пазарджик, бул.“Стефан Стамболов” №18.

Капиталът на дружеството е 96126 лева, разпределен в 48063 акции с номинална стойност 2 лева за една акция. Акциите на дружеството се търгуват на Българската Фондова Борса и са 100% частни.

Предмет на дейност на дружеството: търговска дейност в страната и чужбина,отдаване под наем на собствени недвижими имоти за производствена и търговска дейност.

Към 31.12.2015 година персоналът на фирмата се състои от 2 човека, които работят при условията на трета категория труд :

- Личен състав и ТРЗ - 1 бр.
- чистачка - 1 бр.

Персоналът е добре запознат със спецификата на дейността.

Работниците са назначени с безсрочни трудови договори. Трудовите възнаграждения се изплащат месечно, като основните възнаграждения са над праговете за дадената икономическа дейност.

### **2. База за изготвяне и счетоводна политика**

Финансовият отчет към 31.12.2015 година е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) , които са приложими за 2015 година, в това число и към датата на баланса – 31.12.2015 година.

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

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие със следните принципи: текущо начисляване, действащо

предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, документална обоснованост.

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена.

Отчетният период на предприятието е година и съвпада с календарната година.

Всички данни за 2014 година и за 2015 година са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

Перата в баланса, в отчета за доходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2014 година и в отчета за 2015 година са съпоставими.

### **3. Нетекущи активи**

#### **3.1. Дълготрайни материални активи**

Дълготрайните материални активи се заприхождат при тяхното придобиване по цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в подходящ за ползване вид.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка. Прагът на същественост е определен на 700 лева. През отчетния период на годината не е възниквала необходимост от вземане на решение за консервиране на активи.

Дълготрайните материални активи се отчитат в сметките от група 20 на индивидуалния сметкоплан като аналитичното отчитане се организира по видове дълготрайни активи и местонахождение.

Към 31.12.2015 година дружеството притежава ДМА с отчетна стойност 908 х.лева, в това число:

- 250 х.лева земя ;
- 329 х.лева сгради и конструкции ;
- 319 х.лева съоръжения;
- 10 х.лева транспортни средства;

Дълготрайните материални активи в процес на модернизация и реконструкция на съществуващ дълготраен актив са 18 хил. лева.

Дружеството не притежава активи с ограничени права върху собствеността.

Няма временно извадени от употреба активи.  
Дружеството не използва в дейността си активи чужда собственост.  
Движението през годината на дълготрайните активи собственост на дружеството в хиляди лева е, както следва:

	Отчетна стойност	Амортизация	Балансова стойност
Салдо към 1 януари	926	370	556
Постъпили през периода		21	
Излезли през периода			21
Салдо към 31 декември	926	391	535

Към 31.12.2015 година дружеството продължава да използва следните активи с напълно набрана амортизация и с отчетна стойност както следва :

- 121 х.лева – съоръжения;
- 10 х.лева – транспортни средства;

Към датата на баланса е направен преглед на справедливата стойност и е установено, че няма активи с балансова стойност по-висока от справедливата.

**3.2.Амортизация** се начислява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който активът е изведен от употреба, независимо от причината на извеждането.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Дружеството прилага линеен метод на амортизация на ДМА. Промяна на метода в сравнение с предходната година няма.

Дружеството прилага следните норми на амортизация:

- сгради – 4%;
- съоръжения – 4% ;
- транспортни средства – 25%;
- други ДМА -15%.

Натрупаните до 31.12. 2015 година амортизации на ДМА са в размер на 391 хил. лева.

### 3.3. Нематериални дълготрайни активи

Дружеството не притежава нематериални активи

### 3.4. Дългосрочни финансови активи

Дружеството няма инвестиции в свързани предприятия.

## 4. Текущи активи и пасиви

### 4.1. Материални запаси

Дружеството не притежава материални запаси .

### 4.2. Вземания и задължения

Вземанията и задълженията на дружеството са текущи и са потвърдени от контрагентите.

Вземанията от клиенти и задълженията към доставчици имат следната структура според периода на възникване:

Възникнали	Вземания	Хил.лева	
		Задължения	
От предходни години	0		0
До 90 дни от датата на отчета	66		28
До 60 дни от датата на отчета			
До 30 дни от датата на отчета			
Всичко в хиляди лева	66		28

Задълженията към персонала са в размер на 1 хил. лева и представляват начислените, но неизплатени заплати за м. декември 2015 година. Върху тях са начислени съответно дължимите осигурителни вноски.

Данъчните и осигурителни задължения към 31.12.2015 година включват:

- Данък върху дохода за м.12.2015 – 101,19 лева;
- Пенсионни и здравни осиг. за м.12.2015 – 353,82 лева.

Данъчните вземания в размер на 2 хил. лева към 31.12.2015 година представляват авансово внесен корпоративен данък за предходни години.

#### 4.3. Парични средства

Наличните парични средства в края отчетния период за 2015 година са в размер на 103 хил. лева, в т.ч.:

- в брой - 23 х.лева ,
- в банки - 80 х.лева .

Дружеството започва периода с общ размер на наличните парични средства 51 хил. лева. Нетният паричен поток от оперативна дейност за периода е 52 хил. лева, от инвестиционна е „0” хил. лева и от финансова „0” хил. лева. В края на периода има 103 хил. лева налични парични средства.

#### 5.Провизии и отсрочени данъци

Дружеството не начислява провизии за компенсаруем отпуск.

#### 6.Разходи за бъдещи периоди и финансираня

Разходи за бъдещи периоди не са начислени.

#### 7. Собствен капитал

В началото на годината собственият капитал е в размер на 690 хил. лева, а в края е 729 хил. лева. Изменението на собствения капитал е показано в следната таблица:

	Начално салдо	увеличение	намаление	Крайно салдо
Основен капитал	96			96
Резерв от оценки				
Законови резерви	26	26		52
Други резерви	408			408
Финансов резултат	160	39	26	173

## 7. Разходи

През текущия период на 2015 година са направени следните разходи по икономически елементи :

Вид на разхода	Хил.лева	
	2015	2014
Разходи за материали	22	19
Разходи за външни услуги	19	30
Разходи за възнаграждения	12	11
Разходи за осигуровки	2	2
Разходи за амортизации	21	21
Други разходи	24	19
Балансова стойност на продадени активи		
Всичко разходи по икономически елементи	100	102

От отчетените в ОПР разходи няма начислени значителни суми , които да не са платени към датата на изготвяне на финансовия отчет.

## 8. Приходи

Приходите се признават като се прилагат принципите на начислението и на съпоставимост на приходите и разходите.

Приходите от продажби имат следната структура:

Приходи от продажба на:	Хил.лева	
	2015	2014
услуги		
Наеми и други продажби	139	128
От продажба на активи	0	0
Всичко	139	128

От отчетените в ОПР приходи няма начислени значителни суми , които да не са платени към датата на изготвяне на финансовия отчет.

## 9. Финансов резултат

Счетоводната печалба за периода е 39 хил. лева.

## 10. Данъци

Авансов данък върху печалбата за 2015 година не е начислен, тъй като дружеството не попада в границите за задължително начисляване на авансови вноски по ЗКПО.

## 11. Управление на риска

Дружеството е изложено на влиянието на пазарен и кредитен риск. Пазарният риск означава, че справедливата стойност на бъдещите парични потоци ще варира поради промени в пазарните цени. Пазарният риск включва:

- валутен риск
- Лихвен риск
- Друг ценови риск – това е риск от промени в пазарните цени, различни от тези породени от лихвен и валутен риск.

Кредитният риск е риск при, който неизпълнението на задълженията на една страна към друга ще причини финансова загуба на другата страна.

Вземанията и задълженията на дружеството са текущи, което показва, че същото успява да преодолява промените породени от горните рискове.

Съставител:



/Румяна Близнакова/



Ръководител:



/Трифон Коев/