

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ **“ТРАКИЙСКО ПИВО” АД гр.Пазарджик** **за 2018 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” №2.

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 31.12.2018 година персоналет на фирмата се състои от 2 човека, които работят при условията на трета категория труд :

Личен състав и ТРЗ - 1 бр.

чистачка - 1 бр.

Персоналет 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.

Настоящият финансов отчет е одобрен за издаване на 28.02.2019 г. ГФО е одитиран персонално от регистриран одитор Лилия Кръстинова Николова. Не са получавани други услуги от регистрирания одитор през периода, включен в ГФО.

2. База за изготвяне и счетоводна политика

Годишния финансов отчет на „Тракийско пиво“ АД към 31.12.2018 година е изготвен във всички съществени аспекти, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) , издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и разясненията за тяхното прилагане, издадени от комитета за разяснение на МСФО (КРМСФО), приети от Европейският съюз (ЕС) и приложими в Република България.

За текущата финансова година Ръководството е проучило възможния ефект на тези стандарти и тълкувания и е определило, че те не биха имали ефект върху счетоводната политика, респективно активите, пасивите, операциите и резултатите на дружеството поради това, че то не разполага/оперира с такива обекти и/или не реализира подобни сделки и трансакции.

От възприемането на тези стандарти и/или тълкувания, в сила за годишния период, започващ на 01.01.2018 година, не са настъпили промени в счетоводната политика на дружеството, освен някои нови и разширяването на вече установени оповестявания, без това да доведе до други промени в класификацията или оценката на отделни отчетни обекти и операции.

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.

Финансовия отчет е изготвен на база на принципа на действащото предприятие. Не съществуват събития или условия, които могат да породят значително съмнение, относно способността на предприятието да продължи да функционира като действащо предприятие.

Предприятието води своите счетоводни регистри в български лева, което приема като своя отчетна валута на представяне. Всички данни в индивидуалния финансов отчет и приложенията към него за 2018 година и за 2017 година са представени в хиляди лева, освен ако нещо друго изрично не е указано.

Перата в баланса, в отчета за всеобхватния доход и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2018 година и в отчета за 2017 година са съпоставими и представят сравнителна информация за предходната 2017 година .

Представянето на финансовия отчет съгласно МСФО изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетните стойности на активите и пасивите, на приходите и разходите, на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Те са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях (като в условията на финансова криза несигурностите за по-значителни).

„Тракийско пиво“ АД не съставя консолидиран отчет и не е включено в консолидация.

Потенциални ефекти от приложението на нови МСФО

МСФО 9 „Финансови инструменти“ –приет от ЕС на 22 ноември 2016 г.(в сила за годишните периоди започващи на или след 01 януари 2018 г.) Дружеството въведе новия стандарт на определената дата на влизане и няма да преизчислява сравнителната информация. Дружеството не притежава финансови инструменти. Дружествата не отчита хеджиране .Търговските и други вземания, се държат с цел получаване на договорните парични потоци, представляващи единствено плащания на главница и лихва. Дружеството е направило анализ на характеристиките на договорните парични потоци от тези инструменти и е достигнало до заключението , че всички те отговарят на критериите за оценяване по амортизирана стойност, съгласно МСФО 9. Следователно не е необходима рекласификация на тези инструменти.

МСФО 9 изисква от дружеството да отчита очакваните кредитни загуби по всички свои заеми, търговски и други вземания или на 12-месечна база, или в течение на техния срок. Дружеството няма просрочени вземания ,поради което се счита,че прилагането на новия подход за обезценка на МСФО 9 не оказва съществен ефект.

МСФО 16 „ Лизинг „ приет от ЕС на 31 ноември 2017 г.(в сила за годишните периоди започващи на или след 01 януари 2019 г.)Разрешава се и по-ранно прилагане. Основна промяна : въвежда се единен балансов подход на отчитане на всички лизингови договори при лизингополучателите / без значение дали са оперативен или финансов лизинг според критериите на МСС 17/- „ подход на актива с право на ползване“. С две изключения : Договори за лизинг със срок до 12 месеца и договори с лизингови активи с ниска стойност.

Отчитането на лизинга при лизингодателите не се променя .

Дружеството е лизингодател по договори за оперативен лизинг-отдаване под наем на недвижими имоти , което показва че при сегашните обстоятелства новия МСФО 16 няма да има отражение върху финансовия отчет.

3. Нетекущи активи

3.1.Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се заприхождават 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 31.12.2018 година дружеството притежава нетекущи активи с отчетна стойност 1069 х.лева, в това число:

- 359 х.лева земя ;
- 345 х.лева сгради и конструкции ;
- 363 х.лева съоръжения;
- 10 х.лева транспортни средства;
- 2 х.лева финансови активи.

Нетекущите 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 нетекущите активи, собственост на дружеството в хиляди лева е, както следва:

	Отчетна стойност	Амортизация	Балансова стойност
Салдо към 1 януари	1087	433	654
Постъпили през периода	34	22	
Излезли през периода	34		22
Салдо към 31 декември	1087	455	632

Към 31.12.2018 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 имотите, машините и оборудването и е установено, че няма активи с балансова стойност, която да се отличава от възстановимата им стойност. Балансовата стойност на активите е по- висока от справедливата стойност.

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. 2018 година амортизации на ДМА са в размер на 455 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:

Хил.лева		
Възникнали	Вземания	Задължения
От предходни години	0	0
До 90 дни от датата на отчета	65	114
До 60 дни от датата на отчета		
До 30 дни от датата на отчета		
Всичко в хиляди лева	65	114

Задълженията към персонала са в размер на 1 хил. лева и представляват начислените, но неизплатени заплати за м.декември 2018 година. Върху тях са начислени съответно дължимите осигурителни вноски.

4.3. Парични средства

Наличните парични средства към 31.12. 2018 година са в размер на 5 хил. лева, в т.ч.:

- в брой - 1 х.лева ,
- в банки - 4 х.лева .

Дружеството започва периода с общ размер на наличните парични средства 21 хил. лева. Нетният паричен поток от оперативна дейност за периода е +/-16 хил. лева, от инвестиционна е „0” хил. лева и от финансова „0” хил. лева. В края на периода има 5 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 635 хил. лева, а в края на отчетния период е 601 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	92			92
Други резерви	408			408
Финансов резултат	39		47	-8

8. Разходи

Разходите в предприятието се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост и до степента, до която това не би довело за признаване на активите/пасивите, които не отговарят на определенията за такива съгласно МСФО.

През текущия период на 2018 година са направени следните разходи по икономически елементи :

Вид на разхода	Хил.лева	
	2018	2017
Разходи за материали	35	25
Разходи за външни услуги	12	14
Разходи за възнаграждения	16	15
Разходи за осигуровки	3	3
Разходи за амортизации	22	21
Други разходи	13	23
Балансова стойност на продадени активи		
Всичко разходи по икономически елементи	101	101

8. Приходи

Приходите в предприятието се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която и по начина , по който стопанските изгоди

се придобиват от предприятието и респективно стопанските рискове се носят, както и доколко приходите могат надеждно да се измерят.

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	
	2018	2017
услуги		
Наеми и други продажби	55	54
От продажба на активи	0	0
Всичко	55	54

9. Финансов резултат

Финансовият резултат 31.12. 2018 г. е загуба 47 хиляди лева.

10. Данъци

Авансов данък върху печалбата за 2018 година не е начислен, тъй като дружеството не попада в границите за задължително начисляване на авансови вноски по ЗКПО.

11. Свързани лица

„Тойота Тиксим“ ЕООД, ЕИК 112048000, със седалище и адрес на управление: гр. Пазарджик, ул. „Стефан Стамболов“ №38, представлявано от управителя Трифон Иванов Коев.

Сделките с „Тойота Тиксим“ са в размер на 37 хиляди лева, което представлява 68.00 % от общия размер на всички приходи.

Относителният дял на приходите от наем - 18 хиляди лева, което представлява 54.00 % от общия размер на постъпленията от наеми. Останалите 19 хиляди лева (90.00 % от общия размер на други приходи), които представляват постъпления от префактурирани разходи за ел. енергия, вода, ДНИ и ТБО, изчислени пропорционално на наетата площ от „Тойота Тиксим“ ЕООД.

Сделките не са извън обичайната дейност на предприятието и не се отклоняват от пазарните условия.

12. Събития след края на отчетния период

Няма съществени събития след края на отчетния период.

13. 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/

