

## **ФИНАНСОВ ОТЧЕТ** **“ТРАКИЙСКО ПИВО” АД гр.Пазарджик** **за 2017 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 31.12.2017 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 28.02.2018 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**

Годишният финансовият отчет на „Тракийско пиво” АД към 31.12.2017 година е изготвен във всички съществени аспекти, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчетяване (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 01.01.2017 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 обосновааност.

Финансовият 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 2017 година и за 2016 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 2017 година и в отчета за 2016 година са съпоставими и представят сравнителна информация за предходната 2016 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 несугорностите за по-значителни).

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



### 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 31.12.2017 година дружеството притежава нетекущи активи с отчетна стойност 1037 х.лева, в това число:

- 359 х.лева земя ;
- 345 х.лева сгради и конструкции ;
- 319 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 52 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	1037	412	625
Постъпили през периода	50	21	
Излезли през периода			
Салдо към 31 декември	1087	433	654

Към 31.12.2017 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. 2017 година амортизации на ДМА са в размер на 433 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	70	109
До 60 дни от датата на отчета		
До 30 дни от датата на отчета		
Всичко в хиляди лева	70	109

Задълженията към персонала са в размер на 1 хил. лева и представляват начислените, но неизплатени заплати за м. декември 2017 година. Върху тях са начислени съответно дължимите осигурителни вноски.

#### 4.3. Парични средства

Наличните парични средства в края отчетния период за 2017 година са в размер на 21 хил. лева, в т.ч.:

- в брой - 6 х.лева ,
- в банки - 15 х.лева .

Дружеството започва периода с общ размер на наличните парични средства 23 хил. лева. Нетният паричен поток от оперативна дейност за периода е /-2 хил. лева, от инвестиционна е „0” хил. лева и от финансова „0” хил. лева. В края на периода има 21 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 682 хил. лева, а в края на отчетния период е 635 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	86		47	39

#### 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 2017 година са направени следните разходи по икономически елементи :

Вид на разхода	Хил.лева	
	2017	2016
Разходи за материали	25	25
Разходи за външни услуги	14	11
Разходи за възнаграждения	15	12
Разходи за осигуровки	3	2
Разходи за амортизации	21	21
Други разходи	23	76
Балансова стойност на продадени активи		
Всичко разходи по икономически елементи	101	147

### 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 доколкото 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	
	2017	2016
услуги		
Наеми и други продажби	54	100
От продажба на активи	0	0
Всичко	54	100

### 9. Финансов резултат

Финансовият резултат за отчетния период на 2017 г. е загуба 47 хил. лева.

## 10. Данъци

Авансов данък върху печалбата за 2017 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 26 хиляди лева, което представлява 48.00 % от общия размер на приходите;

По-висок е относителният дял на приходите от наем - 18 хиляди лева, което представлява 33.00 % от общия размер на приходите. Останалите 8 хиляди лева ( 15.00 % от общия размер на приходите), представляват приходи 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/