

**ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984**

Финансов отчет за периода

01.01.2016 г.-31.12.2016 г.

**ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ**

(в хиляди лева)

бел.

Декември 31, 2016

Декември 31, 2015

**АКТИВИ**

**НЕТЕКУЩИ АКТИВИ**

Имоти, машини, съоръжения, оборудване	1	5103	5644
Нематериални активи	1	1	4
Активи по отсрочени данъци	14	103	59
		<b>5207</b>	<b>5707</b>

**ТЕКУЩИ АКТИВИ**

Материали и суровини	3	1315	1289
Продукция	3	436	506
Стоки	3	571	578
Незавършено производство	3	609	654
Вземания от свързани предприятия	4	967	1301
Вземания от клиенти и доставчици	4	3193	2785
Съдебни и присъдени вземания	4	89	89
Други текущи вземания	4	114	187
Парични средства	5	97	192
		<b>7391</b>	<b>7581</b>
		<b>12598</b>	<b>13288</b>

**ОБЩО АКТИВИ**

**КАПИТАЛ И ПАСИВИ**

**СОБСТВЕН КАПИТАЛ**

Акционерен капитал	7	3000	3000
Резерви от последващи оценки на активи и пасиви	7	1343	1345
Законови резерви	7	300	300
Натрупана печалба / загуба от мин. години	8	895	859
Текущ резултат	8	(396)	34
		<b>5142</b>	<b>5538</b>

**НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ**

Задължения към доставчици	9	585	729
Задължения към финансови предприятия	9	1641	1762
Пасиви по отсрочени данъци	9	168	163
		<b>2394</b>	<b>2654</b>

**ТЕКУЩИ ПАСИВИ**

Задължения към доставчици и клиенти	10	3288	3159
Задължения по получени заеми	11	3	5
Текуща част от нетекущите задължения	11	349	319
Задължения към персонала	11	149	132
Задължения към осигурителни предприятия	11	63	53
Данъчни задължения	11	29	28
Други задължения	11	20	23
		<b>3901</b>	<b>3719</b>

**ФИНАНСИРАНИЯ**

**ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ**

	14	1161	1377
		<b>12598</b>	<b>13288</b>

Пояснителните сведения представляват неразделна част от настоящия финансов отчет.

Дата на изготвяне на отчета: 10.03.2017 г.

Съставител:

(Евелина Миленска)

Ръководител:

(Бойко Недялков)

Емилия Лучева, регистриран одитор, отговорен за одита:  
гр.София, ул. Оборище 88

0556 Емилия Лучева  
Регистриран одитор



**ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984**

**Финансов отчет за периода**

**01.01.2016 г.-31.12.2016 г.**

**ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И  
ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД**

( в хиляди лева )	бел.	Декември 31, 2016	Декември 31, 2015
Приходи, в т.ч.	14	10370	10251
приходи от продажба на продукция		9923	9589
приходи от продажба на стоки		70	130
приходи от услуги		30	122
други приходи		123	160
приходи от финансиране		224	250
Суми с корективен характер	16	(12)	222
Балансова стойност на продадени активи		(109)	(184)
Разходи за материали и външни услуги	15	(6100)	(6238)
Разходи за възнаграждения	15	(2733)	(2386)
Разходи за осигуровки	15	(344)	(306)
Разходи за амортизация		(926)	(775)
Други разходи	15	(411)	(392)
<b>ОБЩО Разходи за оперативна дейност</b>		<b>(10623)</b>	<b>(10281)</b>
<b>Финансов резултат от оперативна дейност</b>		<b>(265)</b>	<b>192</b>
Финансови приходи			3
Финансови разходи	17	(170)	(155)
<b>Финансов резултат преди данъци (счетоводна печалба/загуба)</b>		<b>(435)</b>	<b>40</b>
Приходи/разходи по отсрочени корпоративни данъци		39	(6)
<b>Финансов резултат след данъчно облагане</b>		<b>(396)</b>	<b>34</b>

Друг всеобхватен доход

**Общ всеобхватен доход:** **(396)** **34**

Пояснителните сведения представляват неразделна част от настоящия финансов отчет.

Дата на изготвяне на отчета: 10.03.2017 г.

Съставител:

(Евелина Миленска)

Ръководител:

(Бойко Неделков)



Емилия Лучева, регистриран одитор, отговорен за одита:  
гр.София, ул. Оборище 88

0556 Емилия Лучева  
Регистриран одитор

**ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984**

**Финансов отчет за периода**

**01.01.2016 г.-31.12.2016 г.**

**ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**

<i>(в хиляди лева)</i>	Основен капитал	Премии от емисии	Процентен резерв	Законови резерви	Натрупана печалба	Общо
Салдо към 31 Декември 2014 г.	3000		1346	300	908	5554
Салдо към 01 Януари 2015 г.	3000		1346	300	908	5554
Финансов резултат за текущия период					34	34
Други изменения в собствения капитал					(50)	(50)
Салдо към 31 Декември 2015 г.	3000		1346	300	892	5538
Салдо към 01 Януари 2016 г.	3000		1346	300	892	5538
Финансов резултат за текущия период					(396)	(396)
Други изменения в собствения капитал				(2)	2	
Салдо към 31 Декември 2016 г.	3000		1344	300	498	5142

Дата на изготвяне на отчета: 10.03.2017 г.

Съставител:

(Евелина Миленска)

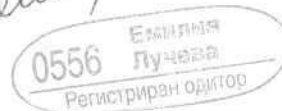
Ръководител:

(Бойко Недялков)



Емилия Лучева, регистриран одитор, отговорен за одита:  
гр.София, ул. Оборище 88

*Емилия Лучева*



**ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984**

**Финансов отчет за периода**

**01.01.2016 г.-31.12.2016 г.**

**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ**

(в хиляди лева)

Декември 31, 2016

Декември 31, 2015

	Декември 31, 2016			Декември 31, 2015		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
<b>Парични потоци от основна дейност</b>						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	9915	8261	1654	9888	8493	1395
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1629	(1629)		1471	(1471)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики и получени лихви		12	(12)	2	11	(9)
Други парични потоци от основната дейност	875		875	618	80	538
<b>Всичко парични потоци от основната дейност</b>	<b>10790</b>	<b>9902</b>	<b>888</b>	<b>10508</b>	<b>10055</b>	<b>453</b>
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		398	(398)		360	(360)
<b>Всичко парични потоци от инвестиц. Дейност</b>		<b>398</b>	<b>(398)</b>		<b>360</b>	<b>(360)</b>
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	300	597	(297)	886	780	106
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.		80	(80)		91	(91)
Други парични потоци от финансовата дейност		208	(208)		236	(236)
<b>Всичко парични потоци от финансовата дейност</b>	<b>300</b>	<b>885</b>	<b>(585)</b>	<b>886</b>	<b>1107</b>	<b>(221)</b>
<b>Изменение на паричните средства през периода</b>	<b>11090</b>	<b>11185</b>	<b>(95)</b>	<b>11394</b>	<b>11522</b>	<b>(128)</b>
<b>Парични средства към началото на периода</b>			<b>192</b>			<b>320</b>
<b>Парични средства към края на периода</b>			<b>97</b>			<b>192</b>

Дата на изготвяне на отчета: 10.03.2017 г.

Съставител:

(Евелина Миленска)

Ръководител:

(Бойко Недялков)



Емилия Лучева, регистриран одитор, отговорен за одита:  
гр.София, ул. Оборище 88

*Емилия Лучева*



## **ТОРГОТЕРМ АД ,ЕИК 819363984**

**Финансов отчет за периода**

**01.01.2016 г.-31.12.2016 г.**

### **Учредяване и регистрация**

„ТОРГОТЕРМ“ АД, гр.Кюстендил е дружество специализирано за производство на кухненско оборудване за обществено хранене. Създадено е като ЕАД през 1994 год.

На проведеното на 08.05.2001г. Общо събрание на акционерите на дружеството са приети промени в Устава на дружеството и изменения в капитала на дружеството. Капитала на дружеството е намален от 108 403 лв. на 105 239 лв. чрез обезсилване на 3164 броя безналични поименни акции с номинална стойност по 1 лв. всяка – собственост на българската държава и едновременно с това увеличаване капитала на дружеството от 105 239 лв. на 195 000 лв. чрез издаване на нови 89 761 броя нови безналични поименни акции по 1 лв. всяка като увеличението е при условие новите акции да се закупят от „Албена Инвест Холдинг“ АД. Промяната е отразена в Търговския регистър при КОС с решение по ф.д. I-1676/2001г. След направените промени основният капитал на дружеството е в размер на 195 хил.лв, както следва:

акции придобити от юридически лица (156950 бр.) в размер на 156950 лв;

акции притежание на индивидуални участници (893 бр) в размер на 30374 лв;

акции собственост на Министерството на икономиката (7676 бр.) в размер на 7676 лв.

„Торготерм“ АД ,гр.Кюстендил няма регистрирани свои клонове и поделения поради спецификата на стопанската си дейност в страната и чужбина.

С Решение на КОС от 30.11.2005 год. е избрано „Алфа Консулт 2000“АД със седалище и адрес на управление гр.София,ул.“Св.Иван Рилски”№33-35,с представляващ Бойко Недялков Недялков за изпълнителен директор на „Торготерм“АД.

С Решение на КОС от 27.02.2006 год. се променя Съвета на директорите в състав Бойко Недялков Недялков,ЕГН 5010116260,„Алфа Консулт 2000“ ЕООД и „Бета Консулт 2000“ ЕООД.

С Решение на КОС от 22.11.2006 год. се вписва нов състав в Съвета на директорите:„Металкомплектинженеринг“АД,Цветана Иванова Чуклева-Недялкова,ЕГН5401214530 и Матей Веселинов Матев,ЕГН 6612263069.

Избран е „Металкомплектинженеринг“АД,представявано от Бойко Недялков Недялков за Изпълнителен директор на „Торготерм“АД,гр.Кюстендил.

„Торготерм“АД е дъщерно дружество на „Металкомплектинженеринг“АД.

С Решение на КОС от 14.06.2007 год. е увеличен капитала на дружеството от 195 000 лв. на 750 000 лв.,чрез издаване на нова емисия от обикновени поименни акции.

С Решение на КОС от 11.10.2007 год. е увеличен капитала на дружеството от 750 000 лв. на 3 000 000 лв.,чрез издаване на нова емисия от обикновени поименни безналични акции.

### **База за изготвяне на годишния финансов отчет**

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансово отчитане , приети от Европейския съюз (ЕС),с общоприето наименование на счетоводна база, дефинирана в т.8 на ДР на Закона за счетоводството под наименование „Международни счетоводни стандарти“. Международните счетоводни стандарти включват: Международните счетоводни стандарти (International Accounting Standards (IAS), Международните стандарти за финансово

## **ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984**

**Финансов отчет за периода**

**01.01.2016 г.-31.12.2016 г.**

отчитане (International Financial Reporting Standards (IFRS) и тълкуванията за тяхното прилагане (SIC – IFRIC interpretations). Международните счетоводни стандарти включват и последващите изменения и допълнения на тези стандарти и тълкуванията за тяхното прилагане, бъдещите стандарти и тълкуванията за тяхното прилагане, изготвени или одобрени от Съвета по международни счетоводни стандарти (International Accounting Standards Board (IASB)).

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви по тяхната справедлива или друга стойност, както това е посочено на съответните места.

### **Сравнителна информация**

Всички данни оповестени към м.12.2016 г. и към м.12.2015 г. (представени са данни за предходния отчетен период) са представени в настоящия финансов отчет в хиляди български лева (хил.лв.)

### **Счетоводни принципи**

Финансовият отчет на дружеството е изготвен при спазване на следните основни счетоводни принципи,

Текущо начисляване – приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към датата на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на парични средства, или техните еквиваленти и се включват във финансовия отчет за периода. Разходите се признават на база на директната връзка с приходите, по конкретни носители на приходи.

Действащо предприятие – предприятието не предвижда и няма намерение да се ликвидира или да ограничи съществено мащабите на своята дейност.

Счетоводството на дружеството се осъществява на основата на документална обосновааност на стопанските операции и факти, при спазване на следните принципи:

предпазливост;

предимство на съдържанието пред формата;

запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период.

Възприета е финансовата концепция за капитала.

**ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984**

**Финансов отчет за периода**

**01.01.2016 г.-31.12.2016 г.**

**Счетоводни политики и допълнителна информация**

**1. Дълготрайни материални активи**

	Отчетна стойност	Нагрупана амортизация	Балансова	Отчетна стойност		Амортизация		Балансова
			стойност	придобити	отписани	начислена	отписана	стойност
			01.01.2016 BGN '000					31.12.2016 BGN '000
Земи	330		330					330
Сгради	1843	623	1220			73	63	1210
Машини и оборудване	10208	6449	3759	233	58	750	58	3242
Съоръжения	388	274	114			18		96
Транспортни средства	223	171	52	24		22		54
Стопански инвентар	597	465	132	78	13	60	13	150
Разходи за придобиване на ДМА	37		37	26	42			21
Нематериал ни активи	97	93	4			3		1
<b>Общо</b>	<b>13723</b>	<b>8075</b>	<b>5648</b>	<b>361</b>	<b>113</b>	<b>926</b>	<b>134</b>	<b>5104</b>

Като дълготрайни материални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

имат натурално-веществена форма

се използват за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели

се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период

надвишават определения от дружеството стойностен праг на същественост от 300 лв.

Дълготрайните материални активи първоначално са оценени по цена на придобиване, включваща покупната им цена и всички разходи до въвеждането им в експлоатация. Всички дълготрайни материални активи, които трайно са прикрепени към специализираните транспортни средства се отчитат като част от цената на съответния актив.

При финансов лизинг наетият дълготраен актив се признава в счетоводния баланс с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по – нисък – по настоящата стойност на минималните лизингови плащания /МЛП/.

При изчисляването на МЛП сконтовият фактор е лихвеният процент, заложен в лизинговия

## **ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984**

**Финансов отчет за периода**

**01.01.2016 г.-31.12.2016 г.**

договор. Когато не може да бъде определен, се ползва диференцираният лихвен процент за задължението. Начисляват се амортизации в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи.

Предприятието е възприело дълготрайните материални активи да се представят съгласно МСС 16 Имоти, машини, съоръжения и оборудване по допустимият алтернативен подход – преоценена стойност минус натрупаната амортизация и минус евентуалната обезценка на активите.

Последващи разходи по дълготрайните активи

Последващо извършвани разходи, възникващи във връзка със замяна на някой компонент от дълготрайните материални активи, който се е отчитал отделно, се капитализират след отписване на съответния самостоятелен компонент. Други последващо извършвани разходи могат да се капитализират само в случай, че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив, за когото са извършени. Всички останали последващи разходи се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите.

За отчетния период не са налице индикации за начисляване на обезценка на дълготрайните материални активи.

### **Амортизация на дълготрайните активи**

Дружеството начислява амортизация на дълготрайните активи, съобразно полезния живот на отделните активи, определени от ръководството на дружеството за всеки клас активи. Дружеството е утвърдило амортизационен план за всеки материален и нематериален дълготраен актив, въз основа на определени за него амортизационни норми, съобразно действащото българско законодателство. Прилаганите амортизационни норми по своя размер не съвпадат с данъчно признатите амортизационни норми.

Амортизацията се начислява от месеца, следващ месеца на придобиването на дълготрайния актив или въвеждането му в употреба.

Амортизацията не се начислява на земите и на активите, които са в процес на изграждане или доставка, както и напълно амортизираните дълготрайни активи.

Използваният метод на амортизация отразява модела на консумиране от дружеството на икономическите ползи от актива. Възприетите методи за амортизация по класове сходни активи са както следва:

Сгради и конструкции – линеен метод  
Машини и оборудване – линеен метод  
Съоръжения – линеен метод  
Транспортни средства – линеен метод  
Компютърно оборудване – линеен метод  
Офис оборудване – линеен метод  
Други ДМА – линеен метод

През отчетните периоди на 2016 г. и 2015 г. са приложени следните амортизационни норми:

Административни и търговски сгради	4%
Машини и оборудване	10-50%
Автомобили	20-25%
Софтуер	20-50%



## **ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984**

**Финансов отчет за периода**

**01.01.2016 г.-31.12.2016 г.**

Нематериални дълготрайни активи 20-50%

Методите на амортизация се прилагат последователно през отделните периоди, освен ако има промяна в очаквания модел на икономическите ползи от актива. В този случай методът се преразглежда като се определя друг подходящ метод на амортизация. Амортизацията за текущия и бъдещите периоди се коригират. Ползният срок на годност се преразглежда и коригира, ако очакванията се различават значително от предишните оценки. Изготвя се обосновка за промяната.

Не се начислява амортизация на консервираните активи.

За отчетните периоди на 2016 г. и 2015 г. няма консервирани активи.

Към 31.12.2016 год. и към 31.12.2015 год. е учреден и вписан особен залог върху предприятието на „Торготерм“ АД като съвкупност от права, задължения и фактически отношения.

### **2. Обезценка на нефинансови активи**

Активи, които имат неопределен полезен живот, не се амортизират, а се проверяват за обезценка на годишна база. Активи, които се амортизират, се прегледват за наличие на обезценка, когато са на лице събития или има промяна в обстоятелствата, подсказващи, че балансовата стойност на активите не е възстановима. За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност надхвърля възстановимата.

Възстановимата стойност е по-високата от нетната продажна стойност и стойността в употреба. За да се определи стойността в употреба, активите се групират в най-малките възможни разграничими единици, генериращи парични потоци. Нефинансови активи различни от положителна репутация, които подлежат на обезценка, се прегледват за наличие на признаци за необходимостта от обезценка към всяка отчетна дата.

Индивидуалните активи или единиците, генериращи парични потоци, се прегледват за наличие на индикации за обезценка на стойността им веднъж годишно към датата на изготвяне на годишния финансов отчет, както и тогава, когато събития или промяна в обстоятелства показват, че балансовата стойност на активите може да не бъде възстановена.

Към всяка отчетна дата ръководството преценява дали съществуват индикации, че загубата от обезценка, призната в предходни години, може вече да не съществува или да е намалена.

За отчетния период след доказано убеждение посредством адекватни изследвания и анализи ръководството заявява, че не са налице индикации за начисляване на обезценка на нефинансови активи.

### **3. Материални запаси**

При първоначално придобиване стоково – материалните запаси /СМЗ/ се оценяват по цена на придобиване, а към датата на съставяне на ГФО по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. При отчитане на доставна стойност се включват всички разходи по закупуването и преработката и други разходи, пряко свързани с доставката – невъзстановими данъци, вносни мита и такси, разходи за превози, товаро – разтоварни операции и др.

Себестойността на продукцията се определя от стойността на употребените материали, разходите за преработка и другите разходи, свързани с производството на продукцията.

Преките разходи, включително преки материали, се отнасят директно към себестойността на продукцията.

**ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984**

**Финансов отчет за периода**

**01.01.2016 г.-31.12.2016 г.**

Себестойността на предоставените услуги се определя от разходите за труд и осигуровки на персонала, зает в предоставянето на услугата и съответната част от общопроизводствените разходи.

Възприетата база за разпределяне на непреките постоянни общопроизводствени разходи за всеки произвеждан продукт е материали.

При взаимосвързана /копулирана/ продукция, общопроизводствените разходи се разпределят между основните продукти на база на относителния дял на справедливата /продажна/ стойност на всеки продукт, в общата справедлива стойност на продукцията.

Страничните продукти се оценяват по нетна реализируема стойност, която се отчислява от себестойността на основния продукт.

Оценката на потреблението на СМЗ е в съответствие с препоръчителния поход в приложимия МСС, а именно:

За материали – метод „първа входяща-първа изходяща“;

За продукцията – метод „първа входяща-първа изходяща“;

За стоки — метод „първа входяща-първа изходяща“;

За незавършено производство – метод „първа входяща-първа изходяща“;

В края на отчетния период се извършва оценка на нетната реализируема стойност на наличните СМЗ, на база на най – сигурните съществуващи данни, като се отчитат колебанията в цените и себестойността. Балансовата стойност се намалява до нетната реализируема стойност /НРС/, по отделни продукти. Намалението на балансовата стойност /обезценката/ на СМЗ се отнася в текущите разходи. Обстоятелствата, които могат да доведат до корекция в стойността са следните:

спад в продажните цени;повредени СМЗ

Нетната реализируема стойност на СМЗ, които се държат във връзка с договори за продажби, се базира на договорната цена. Материали или стоки, държани с оглед да бъдат използвани в производството на СМЗ, не се намаляват под себестойността им, ако завършените продукти, в които те ще бъдат включени, се очаква да бъдат продадени по тяхната себестойност или над нея. При спад в цените, ако разходите за завършване на продуктите надвишават нетната реализируема стойност, цената на материалите се снижава до тяхната НРС. База за определяне на НРС на СМЗ е цената, на която могат да се набавят нови материали.

За всеки следващ отчетен период се прави нова оценка на НРС на наличните в склад СМЗ. Когато условията, довели до снижаване стойността на СМЗ, вече не са налице, се извършва увеличение, което не може да превишава стойността на СМЗ, която са имали преди намалението. Възстановяването е до новата нетна реализируема стойност и се отнася като други текущи приходи.

За отчетния период след доказано убеждение посредством адекватни изследвания и анализи ръководството заявява, че не са налице индикации за начисляване на обезценка на материални запаси.

Материалните запаси,представени в отчета за финансовото състояние, са:

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Материали	1315	1289
Продукция	436	506
Стоки	571	578
Незавършено производство	609	654

**ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984****Финансов отчет за периода****01.01.2016 г.-31.12.2016 г.****4. Текущи вземания**

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ, намалени със загубата от обезценка за трудно събираеми и несъбираеми вземания. Преглед за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите.

За текущия период не са начислени разходи за обезценка, тъй като след преглед на всяко индивидуално вземане е направена преценка от ръководството, че няма вземания със значим риск за събирането им.

В отчета за финансовото състояние са показани следните групи текущи вземания:

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Вземания от свързани предприятия	967	1301
Вземания от клиенти и доставчици	3183	2774
Предоставени аванси	10	11
Съдебни и присъдени вземания	89	89
Данъци за възстановяване	93	160
Други	21	27
<b>Общо</b>	<b>4363</b>	<b>4362</b>

**5. Парични средства**

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към края на периода. За нуждите на изготвянето на отчета за паричния поток в паричните средства се включват всички налични парични средства в каси и банки.

Показаните в отчета за финансовото състояние суми се разшифроват по следният начин:

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в брой	4	8
Парични средства в банкови сметки	78	169
Блокирани парични средства	15	15
<b>Общо</b>	<b>97</b>	<b>192</b>

**ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984**

**Финансов отчет за периода**

**01.01.2016 г.-31.12.2016 г.**

Блокираните парични средства представляват финансово обезпечение за издаване на банкова гаранция от „МКБ Юнионбанк” АД в размер на 15 хил.лв.

**6. Финансови активи**

Финансовите активи на дружеството се състоят основно от парични средства и текущи вземания, чието оценяване и представяне във финансовия отчет е изложено в предходните две точки.

Валутен риск-валутните сделки се осъществяват в евро.

Кредитен риск-политиката на дружеството в тази област е насочена към продажба на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

**7. Капитал и резерви**

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Основен акционерен капитал	3000	3000
Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	1344	1345
Законови резерви	300	300
Нагрупана печалба (загуба) от минали години	894	859
Текущ резултат	(396)	34
<b>Общо</b>	<b>5142</b>	<b>5538</b>

**Структура на основния капитал**

Капиталът на дружеството е в размер на 3 000 хил. лв. Брой акции – 3 000 000 (три милиона)

Номинална стойност на акциите – 1.00 лв. (един лев) всяка.

Вид и клас акции – Всички акции на дружеството са от един клас – обикновени, поименни, безналични, като всяка от тях дава право на глас, право на дивидент и ликвидационен дял, съразмерно с номиналната стойност на акцията.

Резерв от последващи оценки на активите и пасивите представлява преоценъчен резерв от извършваните през предходни години, включително до 2001, преоценки по действащото до края на 2001 счетоводно законодателство на част от притежаваните от дружеството дълготрайни материални активи, както и извършената към 31.12.2003г. преценка на съществените за дейността ДМА до справедливата им стойност. Преоценъчният резерв се признава като неразпределена печалба след изваждането от употреба на съответния актив.

Законовите резерви представляват законоустановения минимум за фонд „Резервен” съгласно изискванията на Търговския закон.

**8. Финансов резултат**

**Неразпределени печалби (загуби) от минали години**

31.12.2016	31.12.2015
BGN '000	BGN '000

**ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984**

Финансов отчет за периода

01.01.2016 г.-31.12.2016 г.

Неразпределена печалба	1335	1300
Непокрита загуба	(441)	(441)
	<hr/>	<hr/>
	894	859
Текущ резултат	(396)	34

Основната нетна печалба на акция (ОНПА) е определена, като печалбата или загубата за периода, отнасяща се за притежателите на обикновени акции е разделена на среднопретегления брой на държаните обикновени акции за периода.

За 2016 г.

$$\text{ОНПА} = \frac{(396) \text{ х.}}{3000 \text{ х.}} = -0.132 \text{ лв.}$$

За 2015 г.

$$\text{ОНПА} = \frac{34 \text{ х.}}{3000 \text{ х.}} = 0.011 \text{ лв.}$$

**9. Нетекучи пасиви**

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Задължения по получени заеми от банки	1641	1762
Други задължения	585	729
Пасиви по отсрочени данъци	168	163

Задълженията по получени заеми от банки на стойност 1641 х. лв. представляват изцяло обслужвани в срок кредити от Уникредит Булбанк АД с падежи след 12 месеца от датата на финансовия отчет, които са обезпечени чрез залог на предприятието.

**10. Задължения към доставчици и клиенти**

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Задължения към свързани предприятия		16
Задължения към доставчици	3285	3128
Клиенти по аванси	3	15
<b>Общо</b>	<hr/> <b>3288</b>	<hr/> <b>3159</b>

**ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984**

**Финансов отчет за периода**

**01.01.2016 г.-31.12.2016 г.**

**11. Други задължения**

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Текуща част от нетекущите задължения	349	319
Задължения по получени заеми	3	5
Задължения към персонала	149	132
Задължения към осигурителни предприятия	63	53
Данъчни задължения	29	28
Други	20	23
	<hr/>	<hr/>
	613	560

**12. Задължения към персонала**

Задължения към персонала включват задължения на предприятието по повод труд, положен от наетия персонал. Съгласно изискванията на МСС 19 се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход непозволени отпуски на персонала и начислените на база действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

**а) Планове за дефинирани вноски**

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Дружеството следва да начислява в отчета за всеобхватния доход и да превежда тези суми в периода на тяхното възникване.

**б) Платен годишен отпуск**

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

**в) Дефинирани доходи при пенсиониране**

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение в размер на две брутни заплати, ако натрупаният трудов стаж в него е по-малък от десет години, или шест брутни заплати, при натрупан трудов стаж над десет последователни години.

Средносписъчният брой на персонала за 2016 г. е 223 човека в сравнение с 2015 г. 235 човека.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала съгласно МСС 19 и не е признало такива като съществени за 2016г.:

- задължение, когато наето лице е работило в замяна на получаването на доходи, които са платими в бъдеще; и
- разход, когато предприятието консумира икономическата изгода, възникнала вследствие на положения труд от наетото лице срещу доходи за същото, освен ако друг стандарт не изисква или не позволява капитализирането на разхода.

**ТОРГОТЕРМ АД ,ЕИК 819363984**

**Финансов отчет за периода**

**01.01.2016 г.-31.12.2016 г.**

**13. Провизии, условни пасиви и условни активи**

Провизиите се признават като текущо правно или конструктивно задължение. За признаването и отчитането на правни задължения се изготвят разчети, утвърдени от ръководството. Провизии за конструктивни задължения се признават, след обявяване на подробен формален план за реструктуриране. Оценката на провизиите е най – добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущо задължение към датата на баланса. Провизиите се измерват преди облагане с данъци и се представят отделно от другите съществуващи задължения. При сключване на обременяващ договор се създава отделна провизия.

В края на всеки следващ отчетен период оценката се преразглежда и се доначисляват или намаляват вече отчетени провизии.

През 2016 г., както и през 2015 г., дружеството не е начислявало провизии, различни от тези свързани с доходите на персонала по неизползван отпуск и дължимите осигурителни вноски върху тях, тъй като в хода на дейността му не са възниквали условия, които да налагат отразяването на такива.

Към датата на изготвяне на отчета са налице вземания: по изпълнителен лист от 09.08.2006 г., издаден от ОС-Кюстендил с длъжник „Хотел Еделвайс” ЕАД за 71 хил.лв. главница по договор и по изпълнителен лист от 13.03.2010 г., издаден от СГС с длъжник „СИТ 97” ООД за 13 хил.лв.

**14. Приходи**

Приходите от обичайната дейност се признават на база принципите за текущо начисляване и съпоставимост с разходите. При съставяне на документите се имат предвид изискванията на националното законодателство.

Приходите в чуждестранна валута се оценяват при прилагане на централният курс на БНБ за деня на съставяне на фактурата.

	31.12.2016	31.12.2015
Приходи продажба на продукция	9923	9589
Приходи от продажба на стоки	70	130
Приходи от услуги	30	122
Други приходи	123	160
Приходи от финансираня	224	250
Приходи от лихви		3
	<hr/>	<hr/>
	10370	10254

Приходите от финансираня представляват отчетена безвъзмездна финансова помощ свързана с амортизируеми активи и неамортизируеми активи по договор BG2006/018-343.10.01-1.35 с Министерство на труда и социалната политика за изпълнение на проект „Качествено професионално обучение, качествен човешки потенциал, конкурентно производство , договор BG161POO03-2.1.04-0641 с Министерство на икономиката и енергетиката за изпълнение на проект „Повишаване на конкурентноспособността на

**ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984**

**Финансов отчет за периода**

**01.01.2016 г.-31.12.2016 г.**

„Торготерм”АД чрез въвеждането на Компютъризиран технологичен комплекс за разкрояване и огъване на детайли от листова стомана” и договор BG161PO003-2.1.13-0524 с Министерство на икономиката и енергетиката за изпълнение на проект „Повишаване на конкурентносостобността на „Торготерм”АД чрез продължаваща технологична модернизация”.

**15. Разходи за обичайната дейност**

Разходите за обичайната дейност се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство за съставяне на документите. Разходите в чуждестранна валута се оценяват по левова равностойност, като се използва централният курс на БНБ за деня на изготвения документ /фактура, авансов отчет, договор/.

**16. Суми с корективен характер**

Представените в отчета за приходите и разходите суми с корективен характер произтичат от промени в запасите на незавършено производство или продукцията на склад и разходи за придобиване на ДМА по стопански начин.

	31.12.2016	31.12.2015
Увеличение/намаление на запаси от продукцията и незавършено производство	(53)	175
Разходи за придобиване на ДМА по стопански начин	41	47
	(12)	222

**17. Финансови разходи**

Финансовите разходи се признават в съответствие с принципа на текущото начисляване. Разходите по валутните курсове произтичат от сделки за продажби и покупки извън страната и от месечни преоценки.

В годишния отчет за всеобхватния доход са показани следните групи разходи:

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Разходи за лихви	112	101
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	13	12
Други финансови разходи	45	42
<b>Общо</b>	<b>170</b>	<b>155</b>

Разходи за лихви представляват начислени и платени лихви по договор за банков кредит с „Уникредит Булбанк”АД.



**ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984**

**Финансов отчет за периода**

**01.01.2016 г.-31.12.2016 г.**

**18. Данъчно облагане**

Към 31.12.2016 г. счетоводната загуба на Дружеството в размер на 436 хил. лв. е преобразувана за данъчни цели в съответствие с изискванията на действащото българско данъчно законодателство. След данъчното преобразуване данъчния финансов резултат е данъчна загуба в размер на 433 хил. лв.

Разходите за данъци са формирани от :

Възникване и обратно проявление на пасиви по отсрочени данъци в размер на 5 хил. лв.

Възникване и обратно проявление на активи по отсрочени данъци в размер на 44 хил. лв.

Активите и пасивите по отсрочени данъци са изчислени при прилагане на данъчен процент от 10%.

Към 31.12.2015 г. счетоводната печалба на Дружеството в размер на 40 хил. лв. е преобразувана за данъчни цели в съответствие с изискванията на действащото българско данъчно законодателство. След данъчното преобразуване данъчния финансов резултат е данъчна загуба в размер на 86 хил. лв.

Разходите за данъци са формирани от :

Възникване и обратно проявление на пасиви по отсрочени данъци в размер на 14 х.лв.

Възникване и обратно проявление на активи по отсрочени данъци в размер на 8 хил.лв.

Активите и пасивите по отсрочени данъци са изчислени при прилагане на данъчен процент от 10%.

В счетоводния баланс данъчните активи и пасиви се представят отделно от другите.

**19. Оповестяване на свързани лица**

Към 31.12.2016 г.

Предприятие, контролиращо дружеството е “Металкомплектинженеринг” АД.

Вид и обем на сделките:

-по договор за управление в размер на 920 хил. лв.- изплатено към 31.12.2016 г.

-по договор за встъпване в дълг – вземане към 31.12.2016 г. 797 хил. лв.

-по договор за покупко продажба – вземане към 31.12.2016 г. 169 х.лв.

Отклонения от характерната справедлива стойност на сделките в групата няма.

\* Брой на поименните акции с право на глас, притежавани от членовете на Съвета на директорите:

Физическите лица –няма.

Юридическите лица - “Металкомплектинженеринг” АД притежава 97.718 % от капитала на дружеството.

\* Акционери - физически лица, притежаващи пряко или чрез свързани лица над 10 на сто от гласовете в общото събрание.

Няма физически лица, притежаващи пряко или чрез свързани лица над 10 на сто от гласовете в общото събрание.

**ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984**

**Финансов отчет за периода**

**01.01.2016 г.-31.12.2016 г.**

\* Акционери - юридически лица, притежаващи пряко или чрез свързани лица над 10 на сто от гласовете в общото събрание.

“Металкомплектинженеринг” АД притежава 97.718 % от капитала на дружеството.

Няма членове на Съвета на директорите, които да участват в търговски дружества с подобен предмет на дейност, като неограничено отговорни съдружници и да притежават повече от 25% от капитала на такива дружества.

При осъществяване на своята бъдеща оперативна, инвестиционна и финансова дейност дружеството е изложено на следните рискове:

-кредитен риск - възможността длъжник да не изплати задължението си изцяло или частично или да не го изплати своевременно, предизвиквайки по този начин загуба за дружеството;

-ликвиден риск - дружеството да няма или да не е в състояние да набави парични средства за изпълнение на своите финансови задължения;

-пазарен риск- рискът определен финансов инструмент да претърпи колебания по отношение на справедливата стойност или на бъдещите парични потоци в резултат на колебания на пазарните цени;

Съветът на директорите е определил краткосрочните и дългосрочните цели и действия, които трябва да се предприемат, за да се управляват рискове, пред които е изправено дружеството. Всички дейности в дружеството ще се осъществяват на разумна и последователна основа и при спазване на най-добрите пазарни практики.

За 2017 г. дружеството си е поставило за цел подобряване на резултатите от 2016 г. чрез максимално използване на всички ресурси водещи до намаляване на себестойността и постигане на много добри крайни резултати.

Ръководството на дружеството счита, че е създадо предпоставки за достатъчна прозрачност във взаимоотношенията си с клиенти, доставчици и персонала в дружеството.

Ръководството на Дружеството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовия отчет към 31 декември 2016 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите. Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие.

**20. Дата към която се изготвя и дата на изготвяне**

Настоящият финансов отчет е изготвен към 31.12.2016 г.

Настоящият финансов отчет е изготвен на 10.03.2016 г.

Настоящият финансов отчет е приет на 20.03.2017 г. от СД на Торготерм АД

Съставител:

  
/Евелина Миленска/

Ръководител:

  
/Бойко Недялков/

