

**ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984**

Финансов отчет за периода

01.01.2015 г.-31.12.2015 г.

**ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ**

( в хиляди лева )

Бел.

Декември 31, 2015

Декември 31, 2014

АКТИВИ			
<b>НЕТЕКУЩИ АКТИВИ</b>			
Имоти, машини, съоръжения, оборудване	1	5644	5296
Нематериални активи	1	4	7
Активи по отсрочени данъци	14	59	50
		<b>5707</b>	<b>5353</b>
<b>ТЕКУЩИ АКТИВИ</b>			
Материали и суровини	3	1289	1323
Продукция	3	506	340
Стоки	3	578	593
Незавършено производство	3	654	526
Вземания от свързани предприятия	4	1301	1332
Вземания от клиенти и доставчици	4	2785	2398
Съдебни и присъдени вземания	4	89	89
Други текущи вземания	4	187	175
Парични средства	5	192	320
		<b>7581</b>	<b>7096</b>
<b>ОБЩО АКТИВИ</b>		<b>13288</b>	<b>12449</b>
<b>КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b>			
<b>СОБСТВЕН КАПИТАЛ</b>			
Акционерен капитал	7	3000	3000
Резерви от последващи оценки на активи и пасиви	7	1345	1346
Законови резерви	7	300	300
Надрупана печалба / загуба от мин. години	8	859	700
Текущ резултат	8	34	208
		<b>5538</b>	<b>5554</b>
<b>НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ</b>			
Задължения към доставчици	9	729	198
Задължения към финансови предприятия	9	1762	765
Пасиви по отсрочени данъци	9	163	148
		<b>2654</b>	<b>1111</b>
<b>ТЕКУЩИ ПАСИВИ</b>			
Задължения към доставчици и клиенти	10	3159	2828
Задължения по получени заеми	11	5	841
Текуща част от нетекущите задължения	11	319	288
Задължения към персонала	11	132	124
Задължения към осигурителни предприятия	11	53	46
Данъчни задължения	11	28	20
Други задължения	11	23	45
		<b>3719</b>	<b>4192</b>
<b>ФИНАНСИРАНИЯ</b>	<b>14</b>	<b>1377</b>	<b>1592</b>
<b>ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b>		<b>13288</b>	<b>12449</b>

Пояснителните сведения представляват неразделна част от настоящия финансов отчет.

Дата на изготвяне на отчета: 16.02.2016 г.

Съставител:

(Евелина Милеиска)

Ръководител:

(Бойко Недялков)

СОП "ИВАС КОНСУЛТ" ООД  
Управител (д.е.с. Ем.Евлогиев)

Регистриран одитор отговорен за аудита.  
(д.е.с. Владо Попов)



**ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984**

Финансов отчет за периода

01.01.2015 г.-31.12.2015 г.

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

<i>(в хиляди лева)</i>	<i>бел.</i>	<i>Декември 31, 2015</i>	<i>Декември 31, 2014</i>
Приходи, в т.ч.			
приходи от продажба на продукция	14	10251	9516
приходи от продажба на стоки		9589	8614
приходи от услуги		130	387
други приходи		122	72
приходи от финансиране		160	182
Суми с корективен характер	16	250	261
Балансова стойност на продадени активи		222	65
Разходи за материали и външни услуги		(184)	(408)
Разходи за възнаграждения	15	(6238)	(5266)
Разходи за осигуровки	15	(2386)	(2184)
Разходи за амортизация	15	(306)	(271)
Други разходи	15	(775)	(705)
<b>ОБЩО Разходи за оперативна дейност</b>		<b>(10281)</b>	<b>(9191)</b>
<b>Финансов резултат от оперативна дейност</b>		<b>192</b>	<b>390</b>
Финансови приходи		3	23
Финансови разходи	17	(155)	(166)
<b>Финансов резултат преди данъци (счетоводна печалба/загуба)</b>		<b>40</b>	<b>247</b>
Приходи/разходи по отсрочени корпоративни данъци		(6)	(39)
<b>Финансов резултат след данъчно облагане</b>		<b>34</b>	<b>208</b>

Друг всеобхватен доход

Общ всеобхватен доход: 34 208


*Пояснителните сведения представляват неразделна част от настоящия финансов отчет.*

*Дата на изготвяне на отчета: 16.02.2016 г.*

Съставител:   
(Евелина Миленска)

СОП "ИВАС КОНСУЛТ" ООД  
Управител (д.е.с. Ем.Евлогиев)



Ръководител:   
(Бойко Недялков)

Регистриран одитор отговорен за одита:  
(д.е.с. Владо Попов)



**ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984**

Финансов отчет за периода

01.01.2015 г.-31.12.2015 г.

**ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**

(в хиляди лева)	Основен капитал	Премии от емисии	Процентъ си резерв	Законо-ни резерви	Натрупана печалба	Общо
Салдо към 31 Декември 2013 г.	3000		1346	300	700	5346
Салдо към 01 Януари 2014 г.	3000		1346	300	700	5346
Финансов резултат за текущия период					208	208
Други изменения в собствения капитал						
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 2014 г.	3000		1346	300	892	5538

Дата на изготвяне на отчета: 16.02.2016 г.

Съставител:

(Евелина Миленска)

Ръководител:

(Бойко Недялков)



СОП "ИВАС КОНСУЛТ" ООД:

Управител (д.е.с. Ем.Евлогиев)

Регистриран одитор отговорен за одита:

(д.е.с. Владо Попов)



**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ**

( в хиляди лева )

Декември 31, 2015

Декември 31, 2014

	Декември 31, 2015			Декември 31, 2014		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
<b>Парични потоци от основна дейност</b>						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	9888	8493	1395	9887	7796	2091
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1471	(1471)		1312	(1312)
Парични потоци от положителни и отрицателни салютни курсови разлики и получени лихви	2	11	(9)	23	44	(21)
Други парични потоци от основната дейност	618	80	538	350	98	252
<b>Всичко парични потоци от основната дейност</b>	<b>10508</b>	<b>10055</b>	<b>453</b>	<b>10260</b>	<b>9250</b>	<b>1010</b>
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		360	(360)		280	(280)
<b>Всичко парични потоци от инвестиц. Дейност</b>		<b>360</b>	<b>(360)</b>		<b>280</b>	<b>(280)</b>
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	886	780	106	57	330	(273)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.		91	(91)		72	(72)
Други парични потоци от финансовата дейност		236	(236)		91	(91)
<b>Всичко парични потоци от финансовата дейност</b>	<b>886</b>	<b>1107</b>	<b>(221)</b>	<b>57</b>	<b>493</b>	<b>(436)</b>
<b>Изменение на паричните средства през периода</b>	<b>11394</b>	<b>11522</b>	<b>(128)</b>	<b>10317</b>	<b>10023</b>	<b>294</b>
<b>Парични средства към началото на периода</b>			320			26
<b>Парични средства към края на периода</b>			<b>192</b>			<b>320</b>

Дата на изготвяне на отчета: 16.02.2016 г.

Съставител :

(Евелина Милденска)

Ръководител:

(Бойко Недялков)



СОП "ИВАС КОНСУЛТ" ООД:

Управител (д.е.с: Ем Евлогиев)



Регистриран одитор отговорен за одита:  
(д.е.с. Владо Попов)

## 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 подразделения 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, ЕГН 5401214530 и Матей Веселинов Матев, ЕГН 6612263069.

Избран е „Металкомплектинженеринг“ АД, представлявано 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 счетоводни стандарти, приети от Европейската комисия съгласно Регламент (ЕО) № 1606/2002 на Европейския парламент и на Съвета от 19 юли 2002 г. за прилагането на международните счетоводни стандарти. Международните счетоводни стандарти включват: Международните счетоводни стандарти (International Accounting Standards (IAS), Международните стандарти за финансово отчетване (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.12.2015 г. и към м.12.2014 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;

съпоставимост между приходи и разходи;

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

01.01.2015 г.-31.12.2015 г.

Счетоводни политики и допълнителна информация

I. Дълготрайни материални активи

	Отчетна стойност	Нагрупана амортизация	Балансова стойност		Отчетна стойност		Амортизация		Балансова стойност
			01.01.2015 BGN '000	31.12.2015 BGN '000	придобити	отписани	начислена	отписана	
Земи	330		330						
Сгради	1843	590	1253	41	41	74		41	1220
Машини и оборудване	9262	5876	3386	984	38	611		38	3759
Съоръжения	381	255	126	7		19			114
Транспортни средства	269	176	93		46	21		26	52
Стопански инвентар	546	460	86	89	38	42		37	132
Разходи за придобиване на ДМА	22		22	45	30				37
Нематериал ни активи	95	88	7	5	3	8		3	4
Общо	12748	7445	5303	1171	196	775		145	5648

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 дрежеството 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 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.

Амортизация 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 2015 г. и 2014 г. са приложени следните амортизационни норми:



Административни и търговски сгради	4%
Машини и оборудване	10-50%
Автомобили	20-25%
Софтуер	20-50%
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. Полезният срок на годност се преразглежда и коригира, ако очакванията се различават значително от предишните оценки. Изготвя се обособка за промяната.

Не се начислява амортизация на консервираните активи.

За отчетните периоди на 2015 г. и 2014 г. няма консервирани активи.

Към 31.12.2015 год. и към 31.12.2014 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.

За отчетния период 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.

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.

**ТОРГОТЕРА АД, ЕИК 819363984**

Финансов отчет за периода

01.01.2015 г.-31.12.2015 г.

Възприетата база за разпределяне на непреките постоянни общопроизводствени разходи за всеки произведен 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 не са налице индикации за начисляване на обезценка на наличните материали запаси.

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

	31.12.2015	31.12.2014
	BGN '000	BGN '000
Материали	1289	1323
Продукция	506	340
Стоки	578	593
Незавършено производство	654	526

**ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984**

Финансов отчет за периода

01.01.2015 г.-31.12.2015 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 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:

	31.12.2015 BGN '000	31.12.2014 BGN '000
Вземания от свързани предприятия	1301	1332
Вземания от клиенти и доставчици	2774	2379
Предоставени аванси	11	19
Съдебни и присъдени вземания	89	89
Данъци за възстановяване	160	132
Други	27	43
<b>Общо</b>	<b>4362</b>	<b>3994</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:

	31.12.2015 BGN '000	31.12.2014 BGN '000
Парични средства в брой	8	10
Парични средства в банкови сметки	169	90
Блокирани парични средства	15	220
<b>Общо</b>	<b>192</b>	<b>320</b>

Блокираните парични средства представляват финансово обезпечение за издаване на банкова гаранция от „МКБ Юнионбанк“ АД в размер на 15 хил.лв. и краткосрочен депозит в „Уникредит Булбанк“ АД в размер на 205 хил.лв.

**ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984**

Финансов отчет за периода

01.01.2015 г.-31.12.2015 г.

**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**

	31.12.2015 BGN '000	31.12.2014 BGN '000
Основен акционерен капитал	3000	3000
Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	1345	1346
Законови резерви	300	300
Нагрупана печалба (загуба) от минали години	859	700
Текущ резултат	34	208
<b>Общо</b>	<b>5538</b>	<b>5554</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.

**ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984**

Финансов отчет за периода

01.01.2015 г.-31.12.2015 г.

**8. Финансов резултат**

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

	31.12.2015 BGN '000	31.12.2014 BGN '000
Неразпределена печалба	1300	1141
Непокрита загуба	(441)	(441)
	<hr/>	<hr/>
Текущ резултат	34	208

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 2015 г.

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

За 2014 г.

$$\text{ОНПА} = \frac{208 \text{ х.}}{3000 \text{ х.}} = 0.069 \text{ лв.}$$

**9. Нетекучи пасиви**

	31.12.2015 BGN '000	31.12.2014 BGN '000
Задължения по получени заеми от банки	1762	765
Други задължения	729	198
Пасиви по отсрочени данъци	163	148

**10. Задължения към доставчици и клиенти**

	31.12.2015 BGN '000	31.12.2014 BGN '000
Задължения към свързани предприятия	16	7
Задължения към доставчици	3128	2816
Клиенти по аванси	15	5
Общо	<hr/>	<hr/>
	3159	2828

**ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984**

**Финансов отчет за периода**

**01.01.2015 г.-31.12.2015 г.**

**11. Други задължения**

	31.12.2015	31.12.2014
	BGN '000	BGN '000
Текуща част от нетекущите задължения	319	288
Задължения по получени заеми	5	841
Задължения към персонала	132	124
Задължения към осигурителни предприятия	53	46
Данъчни задължения	28	20
Други	23	45
	<hr/>	<hr/>
	560	1364

**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 неползвани отпуски на персонала и начислените на база действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи. Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

**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. Оценка 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 2015 г., както и през 2014 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.

**ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984**

Финансов отчет за периода

01.01.2015 г.-31.12.2015 г.

**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.

	31.12.2015	31.12.2014
Приходи продажба на продукция	9589	8614
Приходи от продажба на стоки	130	387
Приходи от услуги	122	72
Други приходи	160	182
Приходи от финансираня	250	261
Приходи от лихви	3	23
	<u>10254</u>	<u>9539</u>

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 BG161PO003-2.1.04-0641 с Министерство на икономиката и енергетиката за изпълнение на проект „Повишаване на конкурентноспособността на „Торготерм“ АД чрез въвеждането на Компютъризиран технологичен комплекс за разкрояване и огъване на детайли от листов стомана” и договор BG161PO003-2.1.13-0524 с Министерство на икономиката и енергетиката за изпълнение на проект „Повишаване на конкурентноспособността 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 изготвяне 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 продукция на склад и разходи за придобиване на ДМА по стопански начин.

**ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984**

Финансов отчет за периода

01.01.2015 г.-31.12.2015 г.

	31.12.2015	31.12.2014
Увеличение на запаси от продукция и незавършено производство	175	16
Разходи за придобиване на ДМА по стопански начин	47	49
	<u>222</u>	<u>65</u>

**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:

	31.12.2015	31.12.2014
	BGN '000	BGN '000
Разходи за лихви	101	100
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	12	14
Други финансови разходи	42	52
Общо	<u>155</u>	<u>166</u>

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

**18. Данъчно облагане**

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%.

Към 31.12.2014 г. счетоводната печалба на Дружеството в размер на 247 хил. лв. е преобразувана за данъчни цели в съответствие с изискванията на действащото българско данъчно законодателство. След данъчното преобразуване данъчния финансов резултат е 0 лв., в т.ч. след приспадане на данъчна загуба от 2009 г. в размер на 132 хил. лв.

Разходите за данъци са формирани от:

Възникване и обратно проявление на пасиви по отсрочени данъци в размер на 15 х.лв.

Възникване и обратно проявление на активи по отсрочени данъци в размер на 24 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 31.12.2015 г.

Предприятието контролиращо дружеството е “Металкомплектинженеринг” АД  
Вид и обем на сделките:

-по договор за управление в размер на 782 х.лв.- задължение към 31.12.2015 г. 0 лева.

-по договор за встъпване в дълг – вземане към 31.12.2015 г. 1 132 х.лв.

-по договор за покупко продажба – вземане към 31.12.2015 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.

\* 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.

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

Настоящият финансов отчет е изготвен към 31.12.2015 г.

Настоящият финансов отчет е изготвен на 16.02.2016 г.

Съставител:  
/Евелина Милеанска/

Ръководител:  
/Бойко Недялков/

