

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
		5207	5707

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
		7391	7581
		12598	13288

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
		5142	5538

НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

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

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
		3901	3719

ФИНАНСИРАНИЯ

ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ

	14	1161	1377
		12598	13288

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

(в хиляди лева)

	Основен капитал	Премии от емисии	Преоценъчен 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 Неделков)

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

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 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.

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
Машины 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
Общо	13723	8075	5648	361	113	926	134	5104

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 скontoвият фактор е лихвеният процент, заложен в лизинговия

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 преглеждат 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 преглеждат за наличие на признаци за необходимостта от обезценка към всяка отчетна дата.

Индивидуалните активи или единиците, генериращи парични потоци, се преглеждат 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.

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
Общо	4363	4362

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
Общо	97	192

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. Нетекущи 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
Общо	<hr/> 3288	<hr/> 3159

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.

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 данъчният 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 данъчният 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 хил. 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 хил. 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.