Приложение №1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "ХАОС ИНВЕСТ - 3" АД

към 31.12.2015 г.

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума /в хил. лв./	
	Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност	-	-
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	-	-
3. Търговска репутация	-	-
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	-	-
Общо за група I :	**0**	**0**
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0
- земи	-	-
- сгради	-	-
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	-	-
3. Транспортни средства	79	114
4. Съоръжения и други	-	-
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	-	-
Общо за група II :	**79**	**114**
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група	-	-
2. Предоставени заеми на предприятия от група	-	-
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	-	-
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	-	-
5. Дългосрочни инвестиции	-	-
6. Други заеми	-	-
7. Изкупени собствени акции	-	-
8. Вземания по договори за финансов лизинг	-	-
Общо за група III:	**0**	**0**
IV. Отсрочени данъци	116	79
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**195**	**193**
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	-	-

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума /в хил. лв./	
	Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	50	50
II. Премии от емисии	-	-
III. Резерв от последващи оценки	-	-
IV. Резерви		
1. Законови резерви	-	-
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции	-	-
3. Резерв съгласно учредителен акт.	-	-
4. Допълнителни резерви	-	-
Общо за група IV :	**0**	**0**
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	-	-
- непокрита загуба	(713)	(357)
Общо за група V :	**(713)**	**(357)**
VI. Текуща печалба (загуба)	(344)	(368)
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	**(1 007)**	**(675)**
Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	-	-
2. Отсрочени данъци	-	-
3. Други провизии и сходни задължения	-	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**0**	**0**
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	0	0
до 1 година	-	-
над 1 година	-	-
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
до 1 година	-	-
над 1 година	-	-
3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
до 1 година	-	-
над 1 година	-	-
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	11	11
до 1 година	11	11

2. Незавършено производство	-	-	над 1 година	-	-
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	-	-	5. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- продукция	-	-	до 1 година	-	-
- стоки	-	-	над 1 година	-	-
4. Предоставени аванси	-	-	6. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
Общо за група I:	**0**	**0**	до 1 година	-	-
II. Вземания			над 1 година	-	-
1. Вземания от клиенти и доставчици	1 207	1 192	7. Други задължения, в т.ч.:	5 073	4 891
2. Вземания от предприятия от група	-	-	до 1 година	1 012	2 800
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	-	-	над 1 година	4 061	2 091
4. Вземания от свързани лица	-	-	- към персонала, в т.ч.:	0	0
5. Данъци за възстановяване	3	-	до 1 година	-	-
6. Съдебни и/или присъдени вземания	-	121	над 1 година	-	-
7. Други вземания	2 663	2 663	- осигурителни задължения, в т.ч.:	0	8
Общо за група II:	**3 873**	**3 976**	до 1 година	-	8
III. Инвестиции			над 1 година	-	-
1. Акции и дялове в предприятия от група	-	-	- данъчни задължения, в т.ч.:	0	125
2. Изкупени собствени акции	-	-	до 1 година	-	125
3. Други инвестиции	-	44	над 1 година	-	-
4. Вземания по договори за финансов лизинг	-	-	- финансов лизинг, в т.ч.:	72	102
			до 1 година	11	11
			над 1 година	61	91
Общо за група III:	**0**	**44**	- по заеми, в т.ч.:	4 000	4 000
IV. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година	-	2 000
- в брой	3	3	над 1 година	4 000	2 000
- в безсрочни сметки (депозити)	-	-	- други, в т.ч.:	1 001	656
- блокирани	-	-	до 1 година	1 001	656
Общо за група IV:	**3**	**3**	над 1 година	-	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	**3 876**	**4 023**	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:**	**5 084**	**4 902**
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.	6	11	до 1 година	1 023	2 811
до 1 година	6	11	над 1 година	4 061	2 091
			Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	0	0
			- финансирания в т.ч.	-	-
			до 1 година	-	-
			- приходи за бъдещи периоди в т.ч.	-	-
			до 1 година	-	-
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**4 077**	**4 227**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**4 077**	**4 227**

Дата: 19.03.2016 г.

Съставител: Димитър Черкезов

Ръководител: Борис Асенов

Приложение № 2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ХАОС ИНВЕСТ - 3" АД
за 2015 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума /в хил. лв./ Текуща година	Предходна година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума /в хил. лв./ Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	-	-	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	0	0
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	10	16	а) продукция	-	-
а) суровини и материали	-	1	б) стоки	-	-
б) външни услуги	10	15	в) услуги	-	-
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	0	22	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-	-
а) разходи за възнаграждения	-	19	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	-	-
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	-	3	4. Други приходи, в т.ч.:	-	-
- осигуровки, свързани с пенсии	-	-	- приходи от финансирания	-	-
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	35	35	**Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)**	0	0
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	35	35	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-
- разходи за амортизация	35	35	- приходи от участия в предприятия от група	-	-
- разходи от обезценка	-	-	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	-	-
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	-	-	- приходи от предприятия от група	-	-
5. Отчетна стойност на продадени стоки	-	-	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	15	16
6. Други разходи, в т.ч.:	1	1	а) приходи от лихви	15	16
а) балансова стойност на продадените активи	-	-	б) положителни разлики от операции с финансови акти	-	-
б) провизии	-	-	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	-	-
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5+6)	46	74	а) други финансови приходи	-	-
7. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	-	-	**Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)**	15	16
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	-	-	**Общо приходи от дейността**	15	16
8. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	350	351	8. Загуба от обичайна дейност	381	409
а) разходи за лихви	350	351	9. Извънредни приходи	-	-
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	-	-	**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)**	15	16
в) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	-	-	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	381	409
г) други финансови разхиди	-	-	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	344	368
Общо финансови разходи (7+8)	350	351			
Общо разходи за дейността	396	425			
9. Печалба от обичайна дейност	-	-			
10. Извънредни разходи	-	-			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+8+10)	396	425			
11. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	-	-			
12. Разходи за данъци от печалбата	-37	-41			
- текущ данък от печалбата	-	-			
- изменение в отсрочени данъци	(37)	(41)			
13. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-	-			
14. Печалба (10 - 11 - 12)	0	0			
Всичко (Общо разходи + 12 + 13 + 14)	359	384	**Всичко (Общо приходи + 11)**	359	384

Дата: 19.03.2016 г.

Съставител:
Димитър Стоянов

ХАОС ИНВЕСТ ЕООД

"ХАОС ИНВЕСТ - 3" ВАРНА АД

Ръководител:
Борис Асенов

Приложение № 1 към СС 7

ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекия метод

на "ХАОС ИНВЕСТ - 3" АД

за 2015 г.

(хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	-	43	(43)	-	48	(48)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	-	-	-	-	-	-
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	1	(1)	-	21	(21)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	-	-	-	-	-	-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-	-	-
6. Плащания при разпределения на печалби	-	-	-	-	-	-
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	-	-	-	-	-
8. Други парични потоци от основна дейност	44	-	44	-	2	(2)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	44	44	-	-	71	(71)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	-	-	-	-	-
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	-	-	-	-	-	-
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	-	-	-	-	-	-
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	-	-	-	-	-	-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-	-	-
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност	-	-	-	-	-	-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	-	-	-	-	-	-
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	-	-	-	-	-	-
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	-	-	-	-	-	-
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	-	-	-	-	-	-
5. Плащания на задължения по лизингови договори	-	-	-	-	-	-
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-	-	-
7. Други парични потоци от финансова дейност	-	-	-	73	-	73
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	-	-	73	-	73
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	44	44	-	73	71	2
Д. Парични средства в началото на периода			3			1
Е. Парични средства в края на периода			3			3

Дата: 19.03.2016 г.

Съставител: Димитър Червенаков

Ръководител: Борис Асенов

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "ХАОС ИНВЕСТ - 3" АД
за 2015 г.

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Салдо в началото на отчетния период	50								(357)	(369)	(676)
2. Промени в счетоводната политика											-
3. Грешки											-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	50	-	-	-	-	-	-	-	(357)	(369)	(676)
5. Изменения за сметка на собствениците в т.ч.											-
- увеличение											-
- намаление											-
6. Финансов резултат за текущия период										(344)	(344)
7. Разпределение на печалбата									(356)	369	13
в т.ч. за дивиденти											-
8. Покриване на загуба											-
5. Последващи оценки на активи и пасиви											-
- увеличение											-
- намаление											-
10. Други изменения в собствения капитал											-
11. Салдо към края на отчетния период	50	-	-	-	-	-	-	-	(713)	(344)	(1 007)
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период	50	-	-	-	-	-	-	-	(713)	(344)	(1 007)

Дата: 19.03.2016 г.

Съставител: Димитър Червенаков

Ръководител: Борис Асенов

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
на "ХАОС ИНВЕСТ - 3" АД
към 31.12.2015 г.

(хил.лв)

	ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		В началото на периода	На постъпили през периода	На излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
	а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	**Нематериални активи**															
1	Продукти от развойна дейност				-			-				-			-	-
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				-			-				-			-	-
3	Търговска репутация				-			-				-			-	-
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
	Общо за група I:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	**Дълготрайни материални активи**															
1	Земи и сгради, в т.ч.:				-			-				-			-	-
	- земи				-			-				-			-	-
	- сгради				-			-				-			-	-
2	Машини, производствено оборудване и апаратура				-			-				-			-	-
3	Транспортни средства	180			180			180	66	35		101			101	79
4	Съоръжения и други				-			-				-			-	-
5	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
	Общо за група II	180	-	-	180	-	-	180	66	35	-	101	-	-	101	79
III.	**Дългосрочни финансови активи**															
1	Акции и дялове в предприятия от група				-			-				-			-	-
2	Предоставени заеми на предприятия от група				-			-				-			-	-
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
5	Дългосрочни инвестиции				-			-				-			-	-
6	Други заеми				-			-				-			-	-
7	Изкупени собствени акции				-			-				-			-	-
	Общо за група III	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV.	**Отсрочени данъци**	79	37		116			116								116
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II+ III+ IV)	259	37	-	296	-	-	296	66	35	-	101	-	-	101	195

Дата: 19.03.2016 г.

Съставител:
Димитър Христиков

Ръководител:
Борис Асенов

1. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Информация за „ХАОС ИНВЕСТ -3“ АД (Дружеството)

„Хаос Инвест - 3“ АД е акционерно дружество, регистрирано през 2012 г. Адресът на управление на Дружеството е гр. Варна ул.“Петко Каравелов“ 1, ет. 1, ап. 1.

Към 31.12.2015 г. собственици на капитала са Борис Златков Асенов – 80 % и „Разпро Холдинг“ ЕАД – 20 %.

Дружеството е с едностепенна система на управление. Членове на съвета на директорите са:

- Борис Златков Асенов;
- Блага Милкова Асенова и
- Мира-Магдалена Диянова Миркова

„Хаос Инвест - 3“ АД се представлява от Борис Златков Асенов.

През 2015 г. са реализирани приходи от лихви.

1.2. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (СС), приети с ПМС № 251 от 17.10.2007 г.

Годишният финансов отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие при прилагане на финансовата концепция за поддържане на собствения капитал.

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценка на някои активи до тяхната справедлива стойност, като това е посочено на съответните места в отчета.

1.3. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансовия отчет в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до представените балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Действителните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки, представени в отчета. Приблизителните счетоводни оценки и предположения се преразглеждат ежегодно към 31 декември. Резултатите от прегледите на счетоводните оценки се признават за периода, в който са прегледани и в тях съществуват промени, ако прегледа засяга само този период или за периода, в който са прегледани и за бъдещи периоди, ако прегледите засягат както текущия, така и бъдещи периоди.

Всички данни в настоящия финансов отчет и приложенията към него са представени в хиляди български лева.

145. Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към всяка дата на изготвяне на отчета, с цел да се идентифицира наличието или не на признаци за обезценка.

В случай, че се установи наличие на признаци за обезценка се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив.

Загуба от обезценка се признава винаги и единствено в случай, че балансовата (преносна) стойност на един актив или група активи, генерища парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. В този случай балансовата стойност на актива се намалява чрез отразяване като текущ разход за дейността на загуба от обезценка до размера на неговата възстановима стойност.

Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка – като текущ приход от дейността – до размера на предходната обезценка и само, когато загубата от обезценка през предходни периоди е била отчетена като текущ разход и до размера на този разход.

Към датата на съставяне на настоящия финансов отчет е направен преглед от ръководството за наличие на обстоятелства, които налагат обезценка на активите на Дружеството и не са установени такива.

2. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

2.1. Текущи (краткотрайни) активи

2.1.1. Вземания

Представените в баланса вземания представляват вземания с изискуемост до една година. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на Българска народна банка към 31 декември 2015 г.

Приблизителна оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави от ръководството в края на всяка финансова година.

Провизия за обезценка на търговски вземания се формира на индивидуална база, за всяко вземане от контрагент, когато са налица обективни доказателства, че Дружеството няма да може да събере цялата сума по тях съгласно оригиналните условия на вземанията. Стойността на обезценката е разликата между балансовата стойност на даденото вземане и сегашната стойност на прогнозираните реално очаквани бъдещи парични потоци, дисконтирани по оригинален ефективен лихвен процент. Балансовата стойност се коригира чрез използването на корективна сметка, където се натрупват всички обезценки, а сумата на загубата от обезценка за периода се признава в отчета за приходите и разходите като финансов разход.

В случаите на последващо възстановяване на обезценка то се посочва като финансов приход за сметка на намаление на коректива.

Стойност на вземанията:

	2015 г.	*2014 г.*
	хил. лв.	*хил. лв.*
- вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	1207	1192
предплатени аванси	176	*176*
- вземания по заеми от свързани лица	194	194
- вземания по договори за доверително управление	2 470	2 470
- други вземания, в т. ч.:	119	200
Данъци за възстановяване	*3*	-
Вземания по съдебни спорове	*0*	*121*
Отсрочени данъци	*116*	*79*
Общо:	***3 990***	***4 056***

2.1.2. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а тези в чуждестранна валута – по заключителен курс на БНБ към 31.12.2015 г.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

Представени са в счетоводния баланс като:

- Парични средства в брой – 3 хил. лв.;

2.2. Капитал и резерви

„Хаос Инвест - 3“ АД е акционерно дружество и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на акционерен капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на Дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Акционерите отговарят за задълженията на Дружеството до размера на своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните акции.

Регистрираният основен капитал на Дружеството към 01.01.2015 г. е в размер на 50 хил. лв.

2.3. Задължения

Краткосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута са оценени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2015 г.

2.3.1. Задължения към доставчици

Отчетените в счетоводния баланс задължения към 31.12.2015 г. в размер на 11 хил. лв. представляват отчетени задължения във връзка с извършени услуги за дейността на дружеството през периода.

2.3.2. Данъчни задължения

Към 31.12.2015 г. Дружеството няма данъчни и осигурителни задължения.

2.4. Финансови инструменти и управление на финансовия риск

2.4.1. Финансови инструменти

Финансов инструмент е договор, който поражда едновременно както финансов актив в едно предприятие, така и финансов пасив или инструмент на собствения капитал в друго предприятие.

Дружеството признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс, единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

Оценка и класификация на финансовите инструменти при първоначално придобиване

При първоначалното придобиване финансовите инструменти се оценяват по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение, както и разходите по извършване на сделка с финансови инструменти.

Финасовите активи се класифицират в зависимост от целта и предназначението им към датата на придобиване в следните групи (категории):

1) кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието чрез директно предоставяне на пари, стоки или услуги на дадени дебитори;
2) финансови активи, държани до настъпване на падеж – финансови активи с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж, които предприятието има положителното намерение и възможност да запази до настъпване на падежа им;
3) финансови активи, държани за търгуване, които са придобити от предприятието с цел получаване на печалба, произтичаща от краткосрочни колебания в цените или в дилърски марж;

Финансовите пасиви се класифицират на датата на тяхното признаване съобразно целта при поемането им в следните групи (категории):

1) първоначално възникнали в предприятието финансови пасиви, които са създадени от предприятието чрез директно получаване на пари, стоки или услуги от дадени кредитори;
2) финансови пасиви, държани до настъпване на падеж, които представляват финансови пасиви с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж, които предприятието има положителното намерение и възможност да запази до настъпване на падежа им;

Балансовите стойности към 31 декември на 2015 година и 2014 година по категориите, определени в съответствие с изискванията на СС 32 Финансови инструменти, са следните:

Категории финансови инструменти:

	31.12.2015 г.	*31.12.2014 г.*
Финансови активи:	***хил. лв.***	***хил. лв.***
Вземания по доверително управление	2 470	2 470
Вземания по предоставени заеми	194	194
Вземания от клиенти и доставчици	1 207	1 192
Други вземания	122	200
Парични средства	3	3
Общо:	**3 993**	**4 059**
Финансови пасиви, отчитани по амортизируема стойност:		
Задължения към доставчици (виж т. 2.3.1.)	11	11
Общо:	**11**	**11**

2.4.2. Управление на финансовия риск

Използването на финансови инструменти излага Дружеството на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливите стойности), кредитен риск, ликвиден риск и лихвен риск.

Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени за да се определят адекватни

цени на продуктите и услугите на Дружеството и на привлечения от него заемен капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите за поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо от ръководството на Дружеството, съгласно политиката определена от Съвета на директорите.

Валутен риск

Дружеството осъществява сделки в евро и в лева, поради което не е изложено на риск, свързан с възможни промени във валутните курсове.

Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат Дружеството на лихвен риск, са предоставените заеми и депозити.

Ръководството счита, че поради слабото колебание в пазарните равнища на лихвите, Дружеството не е изложено на значителен лихвен риск на паричния поток.

Профилът на лихвените финансови инструменти към 31 декември 2015 година и 2014 година е следният:

Лихвен анализ	**с фиксиран лихвен %**	**безлихвени**	**Общо**
31 декември 2015 г.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Финансови активи			
Вземания по предоставени заеми	188	6	194
Вземания по доверително управление	-	2 470	2 470
Вземания от клиенти и доставчици	-	1 207	1 207
Други вземания	-	122	122
Парични средства	-	3	3
Общо финансови активи:	**188**	**3 805**	**3 993**
Финансови пасиви			
Задължения към доставчици	-	11	11
Общо финансови пасиви:	**-**	**11**	**11**
31 декември 2014 г.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Финансови активи			
Вземания по предоставени заеми	188	6	194
Вземания от клиенти и доставчици	-	1 192	1 192
Вземания по доверително управление	-	2 470	2 470
Други вземания	-	200	200
Парични средства	-	3	3
Общо финансови активи:	**188**	**3 871**	**4 059**
Финансови пасиви			
Задължения към доставчици	-	11	11
Общо финансови пасиви	**-**	**11**	**11**

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно предоставените заеми. Дружеството е изложено на кредитен риск в случай, че клиентите не изплатят своите задължения в договорения размер или на уговорената дата и по този начин Дружеството реализира финансова загуба. Ръководството на Дружеството счита, че не е налица съществен кредитен риск, свързан с предоставените заеми, тъй като те са предоставени предимно по договори със свързани лица.

Ликвиден риск

Ликвидният риск произтича от възможността Дружеството да не погаси в договорения размер или изобщо финансов пасив, или да го погаси в оригинално договорения размер, но на по-късна дата от уговорената. Политиката в тази връзка е насочена към гарантиране на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато те станат изискуеми. Такива ликвидни средства Дружеството акумулира от основната си стопанска дейност, генерираща достатъчни оперативни потоци.

Текущите активи на Дружеството превишават текущите пасиви, поради което не е налице ликвиден риск.

Капиталов риск

Дружеството управлява капитала си така, че да осигури функционирането си като действащо предприятие, като едновременно с това се стреми да максимизира възвръщаемостта за акционера чрез оптимизация на съотношението между дълг и капитал (възвръщаемост на инвестирания капитал). Целта на ръководството е да поддържа доверието на кредиторите и да гарантира бъдещото развитие на Дружеството.

3. ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Приходите в Дружеството се признават на база принципите за начисляване и за съпоставимост до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При предоставянето на услуги приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Сумата на приходите от продажби, признати през периода включва приходи от услуги в размер на 15 хил. лв.

Разликите от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства, търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, като се представят като финансови приходи или разходи.

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите разходи включват основно разходите за такси по обслужване на банковите сметки на Дружеството.

4. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% върху облагаемата печалба, съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане.

„Хаос Инвест – 3“ АД приключва 2015 г. с финансов резултат загуба в размер на 381 хил. лв.Дружеството не дължи корпоративен данък.

При преобразуване на счетоводния финансов резултат в облагаем за данъчни цели се отчитат отсрочени данъчни активи и пасиви на основата на балансовия метод на задълженията. Данъчният ефект от отсрочените данъчни активи и пасиви се признава в печалбите и загубите. Отсрочените данъчни пасиви се признават в отчета за всички данъчни временни разлики. Отсрочените данъчни активи се признават само и до степента, до която се очаква тяхното възсатовяване при наличисто на облагаема печалба.

Представените в отчета отсрочени данъци са, както следва:

	Временна разлика 31.12.2015 г. хил. лв.	*данък 31.12.2015 г. хил. лв.*	*временна разлика 31.12.2014 г. хил. лв.*	*данък 31.12.2014 г. хил. лв.*
Описание на обектите				
Данъчна загуба за пренасяне	296	30	265	27
Непризната зягуба, от разходи за лихви по регулиране на слабата капитализация	1	-	1	-
Общо активи по отсрочени данъци	857	86	522	52
Нетно салдо на отсрочени данъци: - актив по отсрочени данъци		***116***		***79***

5. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото (предприятия от групата) или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал.

Към 31.12.2015 г. Дружеството е свързано лице със следните търговски дружества:

Предприятие:	Вид свързаност:
„РазПро Кредит“ ЕАД	участие на ключов управл. персонал
„Дабъл Б“ ООД	участие на ключов управл. персонал
„Хаос инвест - 2“ ЕАД	общ едноличен собственик
„Разпро Холдинг“ ЕАД	общ едноличен собственик на капитал
„Соларприм“ ООД	участие на ключов управл. персонал
„СБА Солар“ ЕООД	общ мажоритарен собственик

Към 31.12.2015 г. Дружеството е свързано лице със следните физически лица:

Лице:	Вид свързаност:
- Борис Златков Асенов	Изпълнителен директор, Член на съвета на директорите
- Блага Милкова Асенова	Член на съвета на директорите

Сделките между свързани лица представляват прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена.

Свързани лица	**Вид сделка**	**хил. лв.**
„Дабъл Б“ ООД	Лихви по заем	15

Към 31.12.2015 г. неуредените разчети със свързаните лица са както следва:

Борис Златков Асенов- ДДУПС	2 470 хил.лв
Дабъл – Б ООД – заем	188 хил.лв
лихви	44 хил.лв.

6. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Годишният финансов отчет на „Хаос Инвест - 2“ ЕАД за 2015 г. е одобрен за публикуване от Съвета на директорите с решение от 25.03.2016 г.

След датата на годишния финансов отчет не са настъпили събития, които следва да бъдат класифицирани като коригиращи или некоригиращи по смисъла на СС 10 „Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет“.

Дата: 25.03.2016 г.

Съставител:
(„ИКОНОМИКС“ ЕООД
Димитър Червенаков - управител)

Ръководител:
(Борис Асенов)

ХАОС ИНВЕСТ - З АД

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
И ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 ГОДИНА

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2015 ГОДИНА

1. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ

Индивидуалният финансов отчет на дружеството е изготвен на база историческа цена.

Индивидуалният финансов отчет е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане /МСФО/, приети от Европейския съюз.

2. СРАВНИТЕЛНИ ДАННИ И ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Дружеството не представя сравнителна информация в този отчет за една предходна година /период/ поради факта, че това е негов първи финансов отчет.

3.1 ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Паричните средства и паричните еквиваленти включват паричните средства в каса, разплащателните сметки в банки и банкови депозити на дружеството.

Разпро кредит ЕАД води своите счетоводни регистри в български лева.

3.2 ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка, като се изключват разходите за текуща поддръжка. Като такива се признават активи, които се използват повече от един период и са със стойност над 500 лв. Амортизациите се изчисляват на база на линеен метод за срока на полезния живот на активите.

Полезният живот по групи активи е както следва:

	2015 г.	2014 г.
- Транспортни средства	5 г.	5 г.

Дълготраен материален актив се отписва при продажбата му или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от неговото използване. Печалбите и загубите, възникнали при отписването на актива се включват в отчета за всеобхватния доход, когато актива бъде отписан.

Последващите разходи, свързани с дълготрайните материални активи се касифицират като текущи или разходи, които увеличават балансовата стойност на актива, според това, дали са свързани с увеличаване на икономическата изгода спрямо първоначално оценената ефективност на актива.

В края на всяка финансова година се извършва преглед на остатъчните стойности, полезния живот и прилаганите методи на амортизация на активите и ако очакванията се различават от предходните приблизителни оценки, последните се променят проспективно.

3.3 ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаната обезценка, като се изключват разходите за текуща поддръжка. Печалбите и загубите, възникнали при отписването на актива се включват в отчета за всеобхватния доход, когато актива бъде отписан. Амортизациите се изчисляват на база на линеен метод за срока на полезния живот на активите.

В края на всяка финансова година се извършва преглед на остатъчните стойности, полезния живот и прилаганите методи на амортизация на активите и ако очакванията се различават от предходните приблизителни оценки, последните се променят проспективно.

Поради голямата динамика в развитието и иновациите в този сектор, ръководството е определило срок на полезен живот на софтуера 2 години.

Към 31.12.2015 г. балансовата стойност на дълготрайните материални активи възлиза на 79 хил.лв. при 144 хил. лева към 31.12.2014 г., които са в група „Транспортни средства"

3.4 ТЕКУЩИ /КРАТКОТРАЙНИ/ АКТИВИ

3.4.1 Предоставени заеми на клиенти

Всички предоставени заеми са с финсиран лихвен процент.

	2015 г.	2014 г.
	хил.лв	хил.лв
На 01 януари	188	188
Предоставени през годината	0	0
Възстановени през годината	0	0
На 31 декември	**188**	**188**

3.4.2 Материални запаси

Те се отчитат по цена на придобиване включваща и съпътстващите по придобиването разходи.

Стоките се отписва при продажбата им по метода на средно – претеглената цена.

В края на всяка финансова година се извършва преглед на пазарните цени на наличните стоки и ако са налице съществени отрицателни отклонения спрямо доставната цена, на същите се прави обезценка.

Към 31.12.2015 г. дружеството няма налични материални запаси.

3.4.3 Търговски и други вземания

Търговските вземания в лева се представят и отчитат по тяхната исторически възникнала стойност, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Вземанията, деноминирани в чуждестранна валута са оценени в лева по курса на Българска народна банка в деня на възникването им, като са преоценени по заключителния курс на БНБ към края на отчетния период.

Търговските и други вземания на дружеството към 31 декември включват:

	31.12.2015	31.12.2014 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Вземания от клиенти и доставчици	1 207	1 192
Вземания от доверители	2 470	2 470
Вземания по заеми	194	194
Отсрочени данъци	116	79
Данъци за възстановяване	3	0
Вземания по съдебни спорове	0	121
Общо вземания	**3 990**	**4 056**

3.4.4 Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти включват паричните средства в каса, разплащателни сметки в банки и банкови депозити в лева и валута. Те представляват високоликвидни активи, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а тези в чуждестранна валута – по заключителен курс на БНБ към края на отчетния период.

Паричните средства включват:

	31.12.2015 хил.лв.	31.12.2014 г. хил.лв.
Каса в лева	3	3
Разплащателни сметки в лева	0	0
Общо към 31 декември	**3**	**3**

3.5 РЕГИСТРИРАН КАПИТАЛ

През 2012 год. дружеството Хаос инвест – 3 АД е регистрирано с капитал 50 хил.лв.

3.6 ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Търговските и другите текущи задължения се отчитат по цена на придобиване /възникване/, която се приема за справедлива стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще.

3.6.1 Търговски задължения

Търговските задължения включват:

	31.12.2015 г. хил.лв.	31.12.2014 г. хил.лв.
Задължения към доставчици	11	11
Общо към 31 декември	**11**	**11**

3.6.2 Други задължения

Другите задължения включват:

	31.12.2015 г. хил.лв.	31.12.2014 г. хил.лв.
Задължения по лизингови договори	72	102
Получени заеми	4 000	4 000
Задължения за лихви	1 001	656
Задължения към бюджета	0	126
Задължения за осигуровки	0	8
Общо към 31 декември	**5 073**	**4 892**

Краткосрочните разходи за персонала под формата на възнаграждения и се признават като разход в отчета за всеобхватния доход в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение / след приспадане на всички платени вече суми и полагащите се удръжки/ в размера на недисконтираната им сума.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компесируеми отпуски, които се очаква дъ бъдат изплатени като резултат от неизползваното право на платен отпуск. В оценката се включва приблизителната оценка в недисконтиран размер на разходите за самите възнаграждения и на разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателя дължи върху тези суми.

3.7 ПРИХОДИ ОТ ЛИХВИ

През 2015 година дружеството има приходи от лихви в размер на 15 хил.лв. срещу 16 хил.лв през 2014 год.

3.8 РАЗХОДИ ЗА ЛИХВИ

През 2015 г. дружеството има разходи за лихви в размер на 350 хил.лв. по получен заем с общ размер 4 000 хил.лв. от „ЕМУ" АД – гр.Търговище.

3.9 РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2015 г. хил.лв.	2014 г. хил.лв.
Възнаграждения и заплати	0	19
Разходи за социални осигуровки	0	3
Общо разходи за персонала	**0**	**22**

3.10 ДРУГИ РАЗХОДИ

	2015 г. хил.лв.	2014 г. хил.лв.
Разходи за наем	0	3
Разходи за правни и счетоводни услуги	0	1
Разходи за застраховки	10	11
Общо разходи	**10**	**15**

3.11 ДАНЪЦИ ВЪРХУ ДОХОДА

За финансовата 2015 г. дружеството не дължи корпоративен данък.

Изп.директор:
/Б.Асенов/

