БАЛАНС

на *КОПУЛА КЕПИТЪЛ АДВАЙЗЪРС 2015 ЕАД*

адрес *България, гр. София , ул. Милин камък № 31А ап.3*

към *31.12.2016*

АКТИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
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 др. 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.:		
	- земи		
	- сгради		
2	Машини, производствено оборудване и апаратура		
3	Съоръжения и други		
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
	Общо за група II:	***0***	***0***
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		

ПАСИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
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	**(6)**	**0**
	Общо за група V:	***(6)***	***0***
VI.	**Текуща печалба (загуба)**	**1**	**(6)**
	Общо раздел А:	**45**	**44**
Б.	**ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
1	Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2	Провизии за данъци, в т.ч.:		
	- отсрочени данъци		
3	Други провизии и сходни задължения		
	Общо за раздел Б:	**0**	**0**

6	Други заеми	12	
7	Изкупени собствени акции номинална стойнст ..... хил. Лева		
	Общо за група III:	***12***	***0***
IV.	**Отсрочени данъци**		
	Общо за раздел Б:	**12**	**0**
В.	**ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ**		
I.	**Материални запаси**		
1	Суровини и материали		
2	Незавършено производство		
3	Продукция и стоки, в т.ч.:		
	- продукция		
	- стоки		
4	Предоставени аванси		
	Общо за група I:	***0***	***0***
II.	**Вземания**		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		
	- над 1 година		
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.:		
	- над 1 година		
3	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
	- над 1 година		
4	Други вземания, в т.ч.:		
	- над 1 година		
	Общо за група II:	***0***	***0***
III.	**Инвестиции**		
1	Акции и дялове в предприятия от група		
2	Изкупени собствени акции номинална стойнст ..... хил. Лева		
3	Други инвестиции		
	Общо за група III:	***0***	***0***
IV.	**Парични средства, в т.ч.:**	**33**	**44**
	- в брой	**33**	**8**
	- в безсрочни сметки (депозити)		**36**
	Общо за група IV:	***33***	***44***
	Общо за раздел В:	**33**	**44**
Г.	**РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ**		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		**45**	**44**

В.	**ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
1	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
	- до 1 година		
	- над 1 година		
2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
	- до 1 година		
	- над 1 година		
3	Получени аванси, в т.ч.:		
	- до 1 година		
	- над 1 година		
4	Задължения към доставчици, в т.ч.:		
	- до 1 година		
	- над 1 година		
5	Задължения по полици, в т.ч.:		
	- до 1 година		
	- над 1 година		
6	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
	- до 1 година		
	- над 1 година		
7	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
	- до 1 година		
	- над 1 година		
8	Други задължения, в т.ч.:		
	- до 1 година		
	- над 1 година		
	към персонала, в т.ч.:		
	- до 1 година		
	- над 1 година		
	осигурителни задължения, в т.ч.:		
	- до 1 година		
	- над 1 година		
	данъчни задължения, в т.ч.:		
	- до 1 година		
	- над 1 година		
	Общо за раздел В, в т.ч.:	**0**	**0**
	- до 1 година		
	- над 1 година		
Г.	**ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:**		
	- финансирания		
	- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		**45**	**44**

Дата: 21.02.2017 г.

Съставител:Алфа Акаунтинг Адвайзърс ООД

Управител:Любомира Пеева

Ръководител: Драгомир Бояджиев

Заверил съгласно доклад от 20.03.2017г ..... Виолета Иванова - регистриран одитор 0410

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на *КОПУЛА КЕПИТЪЛ АДВАЙЗЪРС 2015 ЕАД*

адрес *България, гр. София , ул. Милин камък № 31А ап.3*

за *01.01.2016 - 31.12.2016*

	Наименование на разходите	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
	а	1	2
А. РАЗХОДИ			
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1	6
	а) суровини и материали		
	б) външни услуги	1	6
3	Разходи за персонала, в т.ч.:		
	а) разходи за възнаграждения		
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		
	аа) осигуровки, свързани с пенсии		
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:		
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		
	аа) разходи за амортизация		
	бб) разходи от обезценка		
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5	Други разходи, в т.ч.:		
	а) балансова стойност на продадените активи		
	б) провизии		
	Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**1**	**6**
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		
	а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		
	а) разходи, свързани с предприятия от група		
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		
	Общо финансови разходи (6+7)	**0**	**0**
8	Печалба от обичайна дейност	1	
	Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	**1**	**6**
9	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	1	
10	Разходи за данъци от печалбата		
11	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
12	Печалба (9 - 10 - 11)	1	
	Всичко (Общо разходи+10+11+12)	**2**	**6**

	Наименование на приходите	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
	а	1	2
Б. ПРИХОДИ			
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		
	а) продукция		
	б) стоки		
	в) услуги		
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4	Други приходи, в т.ч.:		
	а) приходи от финансирания		
	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	**0**	**0**
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
	а) приходи от участия в предприятия от група		
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
	а) приходи от предприятия от група		
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	2	
	а) приходи от предприятия от група		
	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
	Общо финансови приходи (5+6+7)	**2**	**0**
8	Загуба от обичайна дейност		6
	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)	**2**	**0**
9	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		6
10	Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)		6
	Всичко (Общо приходи+10)	**2**	**6**

Дата: 21.02.2017 г.

Съставител: Алфа Акаунтинг Адвайзъри ООД

Управител: Любомира Иева

Ръководител: Драгомир Бояджиев

Заверил съгласно доклад от 21.03.2017 г. Виолета Иванова - регистриран одитор 0410

Виолета Иванова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на ***КОПУЛА КЕПИТЪЛ АДВАЙЗЪРС 2015 ЕАД***

адрес ***България, гр. София , ул. Милин камък № 31А ап.3***

за ***01.01.2016 - 31.12.2016*** *(хил. лева)*

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 основната дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти					6	(6)
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения						
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	1		1			
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 основната дейност						
Всичко парични потоци от основната дейност		**1**	**0**	**1**	**0**	**6**	**(6)**
Б. Парични потоци от инвестиционната 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 инвестиционната дейност						
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
В. Парични потоци от финансовата дейност							
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа				50		50
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	5	17	(12)			
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 финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		**5**	**17**	**(12)**	**50**	**0**	**50**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		**6**	**17**	**(11)**	**50**	**6**	**44**
Д. Парични средства в началото на периода				**44**			**0**
Е. Парични средства в края на периода				**33**			**44**

Дата: 21.02.2017 г.

Съставител:Алфа Акаунтинг Адвайзърс ООД
Управител: Любомира Чеш

Ръководител:
Драгомир Вояджиев

Заверил съгласно доклад от 20.03.2017г. Виолета Иванова - регистриран одитор 0410 Виолета Иванова Регистриран одитор

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на *КОПУЛА КЕПИТЪЛ АДВАЙЗЪРС 2015 ЕАД*

адрес *България, гр. София , ул. Милин камък № 31А ап.3*

за *01.01.2016 - 31.12.2016*

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	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
1. Салдо в началото на отчетния период	50								-6		**44**
2. Промени в счетоводната политика											**0**
3. Грешки											**0**
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											**0**
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:											**0**
- увеличение											**0**
- намаление											**0**
6. Финансов резултат за текущия период										1	**1**
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:											**0**
- за дивиденти											**0**
8. Покриване на загуба											**0**
9. Последващи оценки на активи и пасиви											**0**
- увеличение											**0**
- намаление											**0**
10. Други изменения в собствения капитал											**0**
11. Салдо към края на отчетния период	**50**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-6**	**1**	**45**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	**50**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(6)**	**1**	**45**

Дата: 21.02.2017 г.

Съставител:Алфа Акаунтинг Адвайзърс ООД
Управител:Любомира Пеева

Ръководител: Драгомир Бояджиев

Заверил съгласно доклад от 20.03.2017г. Виолета Иванова - регистриран одитор

0410 Виолета Ива... Регистр...

С правка за нетекущите (дълготрайни) активи

на *КОПУЛА КЕПИТЪЛ АДВАЙЗЪРС 2015 ЕАД*

адрес *България, гр. София , ул. Милин камък № 31А ап.3*

за *01.01.2016 - 31.12.2016*

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 постъпилите 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 Съоръжения и други															
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Общо за група II:															
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		17	5	12			12								12
7 Изкупени собствени акции															
Общо за група III:		*17*	*5*	*12*			*12*								*12*
IV. **Отсрочени данъци**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV):	**0**	**17**	**5**	**12**	**0**	**0**	**12**	**0**	**0**		**0**	**0**	**0**	**0**	**12**

Дата:21.02.2017 г.

Съставител:Алфа Акаунтинг Адвайзърс ООД
Любомира Пеева

Ръководител: Драгомир Бояджиев

КОПУЛА КЕПИТЪЛ АДВАЙЗЪРС 2015 ЕАД

Приложение към финансовия отчет за годината, приключваща на 31.12.2016 г.

I.Учредяване и регистрация

Дружество КОПУЛА КЕПИТЪЛ АДВАЙЗЪРС 2015 ЕАД, с ЕИК: 203385724 е регистрирано в Търговски Регистър към Агенция по Вписванията на дата 28.01.2015 г., със седалище и адрес на управление гр. София, р-н Лозенец, гр. София, ул. Милин камък 31, вх.А, ет.1, ап.3.

Основният капитал на дружеството е 50 000 /петдесет хиляди/ лева, разпределен в 50 /петдесет/ поименни акции с право на глас, на дивидент и на ликвидационна квота, с номинална стойност 1 000 /хиляда/ лева. Капиталът на КОПУЛА КЕПИТЪЛ АДВАЙЗЪРС 2015 ЕАД е записан и внесен изцяло от акционера учредител.

Едноличен собственик на капитала е КОПУЛА КЕПИТЪЛ АДВАЙЗЪРС ЕООД, ЕИК: 200787543, държава: България, с управител Драгомир Огнянов Бояджиев, ЕГН: 7909106489, държава: България.

КОПУЛА КЕПИТЪЛ АДВАЙЗЪРС 2015 ЕАД се представлява от Драгомир Огнянов Бояджиев – Представител.

Предмет на дейност на КОПУЛА КЕПИТЪЛ АДВАЙЗЪРС 2015 ЕАД е: консултантска и маркетингова дейност, производство, внос, износ и търговия на стоки, незабранени от закона, бартер, лизинг и други вътрешнотърговски операции, предлагане на всякакъв вид услуги, незабранени от закона, ресторантьорство и хотелиерска дейност, информационна, рекламна и импресарска дейност, производство, търговия и разпространение на аудио-, видеопродукти и други носители на информация, търговско представителство, посредничество и агентство на чуждестранни и български физически и юридически лица в страната и чужбина, транспортна дейност, организиране на вътрешен и международен туризъм, както и всяка друга търговска дейност, незабранена със закон или друг нормативен акт.

Настоящият финансов отчет е одобрен от представителя Драгомир Огнянов Бояджиев на 21.02.2017 г.

II.Счетоводна политика

1.База за изготвяне

КОПУЛА КЕПИТЪЛ АДВАЙЗЪРС 2015 ЕАД е приело и прилага като база за изготвяне на своите годишни финансови отчети Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия /НСФОМСП/.
КОПУЛА КЕПИТЪЛ АДВАЙЗЪРС 2015 ЕАД изготвя финансовите си отчети в съответствие с презумпцията принципа на действащо предприятие.
КОПУЛА КЕПИТЪЛ АДВАЙЗЪРС 2015 ЕАД използва историческата цена като база за оценка на своите активи и пасиви.
Всички данни оповестени са представени във финансовия отчет за 2016 г. в хиляди български лева (хил. лв.).

2.Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи:

- действащо предприятие;
- последователност на представянето и сравнителна информация;
- предпазливост;
- начисляване;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;
- същественост;
- компенсиране;
- предимство на съдържанието пред формата;
- оценяване на позициите, които са признати във финансовите отчети, по цена на придобиване;

3.Валута

Дружеството води счетоводството си в български лева. При първоначално признаване на сделки в чуждестранна валута се прилага валутен курс към момента на сделката. Към 31.12.2016 г. паричните средства, вземанията и задълженията се проценяват като се прилага заключителния обменен курс на БНБ.
Към 31.12.2016 заключителен курс на БНБ 1EUR = 1.95583 лева.

4. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

4.1. Нетекущи активи
Възприетия подход за класифициране на материалните активи като нетекущи е същите да се използват за производството и/или доставката на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. При първоначалното

придобиване нетекущите активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички други преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние.

4.1.1.Дружеството е определило стойностен праг на същественост 700,00 лева, под който придобитите активи независимо че притежават критериите на нетекущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

4.1.2.Дружеството признава в стойността на съответния актив, последващите разходи, свързани с дълготрайния материален актив, когато е вероятно че тези разходи ще доведат до бъдеща икономическа изгода над тази от първоначално оценената ефективност. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода, през който са направени.

4.1.3. Амортизацията на дълготрайните материални активи и дълготрайните нематериални активи се начислява като се прилаган линейния метод. По групи активи се прилагат следните срокове на полезен живот:

- сгради – 25 години
- машини, съоръжения и производствено оборудване - 4 години
- автомобили 5 години
- компютри, периферни устройства за тях, софтуер, мобилни телефони –2 години
- офис обзавеждане – 7 години

Към 31.12.2016 г. дружеството не разполага с налични нетекущи материални активи.

4.2 Материални запаси

Стоково-материални запаси са краткотрайни материални активи под формата на:
- материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги. Те могат да са обект и на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;
- продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба;
- стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
- незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция;
- инвестиция в материален запас-материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване.

Материалите при тяхното закупуване се оценяват по цена на придобиване, формирана от всички разходи по закупуването и други разходи направени във връзка с доставянето им. Изписването е по средно претеглена цена.
През 2016 г. дружеството не е придобивало материални запаси.
Дружеството не е предоставяло материални запаси дадени в залог, обезпечение или друга правна тежест.

4.3. Финансови инструменти

Предприятието признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.
Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:
а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение;
б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:
- хонорари, комисиони и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;
- данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;
- трансферни данъци и мита и други

В първоначалната оценка на финансовите инструменти не се включват получените премии и отбиви, финансирания и разпределения на административни и други общи разходи.
Последващо оценявани финансови активи
След първоначалното признаване предприятието оценява по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи, класифицирани като:
а) финансови активи, държани за търгуване;
б) финансови активи, обявени за продажба.
След първоначалното признаване предприятието оценява по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва финансовите активи, класифицирани като:
а) инвестиции, държани до настъпване на падеж, и
б) заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.
Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност. Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка в края на всеки отчетен период.
Последващо отчитане на финансови пасиви
След първоначалното признаване предприятието оценява по:

а) амортизируема стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в предприятието, и
б) справедлива стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване.
Изисквания при определяне на справедлива стойност на финансови инструменти при последващото им отчитане. Справедливата стойност на финансов инструмент може да се изчисли по надежден начин, когато:
а) непостоянството в обхвата на разумните оценки на справедливата стойност е незначително за даден финансов инструмент, или
б) вероятностите за различните оценки в рамките на обхвата могат да бъдат разумно определени и използвани за пресмятане на справедливата стойност.

4.4.Парични средства

Паричните средства са краткосрочни финансови активи под формата на парични наличности и/или парични еквиваленти.
Паричните наличности представляват налични в брой пари и безсрочни депозити. Паричните еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни вложения, които са лесно обратими в съответни парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.
Паричните средства на дружеството в лева са оценени по номинална стойност, а във валута са оценени по централния курс на БНБ към 31.12.2016 г
Към 31.12.2016 г. заключителен курс на БНБ 1EUR е 1.95583 лева.

4.5. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се посочени възникнали разходи през текущия отчетен период 2016 г. и са свързани със следващи отчетни периоди.
През 2016 г. не са отчетени разходи за бъдещи периоди.

4.6. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:
- Основен капитал
- Резерви
- Текущ финансов резултат
- Финансов резултат от минали години

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност съгласно регистрацията на дружеството. Акционерният капитал на дружеството е 50 000 /петдесет хиляди/ лева, разпределен в 50 /петдесет/ поименни акции с право на глас, с номинална стойност 1 000 /хиляда/ лв., притежавани от КОПУЛА КЕПИТЪЛ АДВАЙЗЪРС ЕООД, ЕИК: 200787543, държава: България.
Съгласно Уставът на КОПУЛА КЕПИТЪЛ АДВАЙЗЪРС 2015 ЕАД и изискванията на Търговския закон дружеството формира фонд Резервен, като размерът на отчисленията за фонд Резервен е не по-малко от 10 на сто от печалбата след облагане.
За 2016 г. дружеството реализира текущ финансов резултат счетоводна печалба в размер на 1 хил. лв.
Собственият капитал на дружеството към 31.12.2016 г. е в размер на 45 хил.лв.

4.7. Провизии и сходни задължения

Дружеството признава като задължение /краткосрочна провизия/ недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите при ползването му в следващи периоди. За 2016 г. в дружеството не за начислявани провизии.

4.8. Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и данъчна загуба. Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят на база данъчните закони които са в сила. Дружеството представя отсрочените данъчни активи и пасиви като нетекущи.

4.9.Приходи и разходи

Приходите включват брутните потоци от икономически изгоди, получени от и дължими на предприятието. Не се считат за приходи събраните суми от името на трети лица, като например данък върху добавената стойност, застраховки, суми, събрани от името на възложителя, и други, които предприятието получава; но те не водят до увеличаване на собствения капитал. Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства.
Приходът се признава, когато:
а) е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
в) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Приходите от продажби на продукция и стоки се признават, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- на купувача са прехвърлени значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките;
- дружеството не е запазило участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция и стоки;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- дружеството има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката могат надеждно да бъдат изчислени

Приходите от услуги се признават на база на етапа на завършеност на услугата.
Приходът, създаден от ползването на активи на предприятието от други лица във вид на лихви, лицензионни такси и дивиденти, се признава, когато:

- сумата на приходите може да бъде надеждно изчислена;
- предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката.

Приходите от лихвите се признават като текущи финансови приходи в отчета за приходите и разходите. За 2016 г. дружеството отчита приходи от лихви в размер на 2 хил. лв.
Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходи става при спазване на принципа на съпоставимост между тях.

4.10. Свързани лица

Дружеството оповестява следните свързани лица:

1. Драгомир Огнянов Бояджиев, ЕГН: 7909106489 – управител на КОПУЛА КЕПИТЪЛ АДВАЙЗЪРС 2015 ЕАД;
2. Сентра ООД, ЕИК: 202357145 – Драгомир Огнянов Бояджиев е управител на Сентра ООД;
3. Копула Кепитъл Адвайзърс ЕООД, ЕИК: 200787543 – Драгомир Огнянов Бояджиев е управител и едноличен собственик на Копула Кепитъл Адвайзърс ЕООД;
4. Асоциация на инвестиционните мениджъри в България ЕООД, ЕИК: 203507530 – Драгомир Огнянов Бояджиев е управител и едноличен собственик на Асоциация на инвестиционните мениджъри в България ЕООД
5. Бианор холдинг АД, ЕИК: 175061032 - Драгомир Огнянов Бояджиев е член на Съвета на директорите на Бианор холдинг АД;

Към 31.12.2016 г. дружеството има вземания по заем от Драгомир Огнянов Бояджиев в размер на 12 хил. лв.
През 2016 г. дружеството отчита приходи от лихви по заеми от Драгомир Огнянов Бояджиев в размер на 1 хил. лв.

4.11. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъчната ставка за 2016 г. е 10 %. За 2016 г. дружеството отчита данъчна печалба в размер на 0,00 лв. и не дължи корпоративен данък.

4.12. Събития след датата, към която е изготвен финансовия отчет

Значими събития и сделки след датата, към която е изготвен финансовия отчет, не са настъпили.

III. Пояснителни сведения

1. Нетекущи /дълготрайни/ активи

Към 31.12.2016 г. дружеството не разполага с налични нетекущи активи.

2. Парични средства

	2016 г хил.лв
В брой	33
В банки	0
Общо	**33**

3. Собствен капитал

Към 31.12.2016 г регистрираният капитал на КОПУЛА КЕПИТЪЛ АДВАЙЗЪРС 2015 ЕАД е в размер на 50 хил.лв.

Приложението на страници от ...1... до ...5... е неразделна част от финансовия отчет

Текущият финансов резултат счетоводна печалба в размер на 1 хил. лв.
Собственият капитал на дружеството към 31.12.2016 г. е в размер на 45 хил.лв.

4. Вземания

	2016 г хил.лв
Други вземания	12
Общо задължения	**12**

5. Приходи от дейността

	2016 г Хил.лв
Приходи от лихви	2
Общо	**2**

7.Данъци върху печалбата

Счетоводният финансов резултат на дружеството за 2016 г. е счетоводна печалба в размер на 1 хил. лв. и данъчна печалба в размер на 0,00 лв. Дружеството не дължи корпоративен данък за 2016 г.

Така изложените правила за изготвянето на финансовите отчети за 2016 година са приети при учредяване на дружеството и не са променяни до датата на изготвяне на годишния финансов отчет за 2016 г.

Дата на съставяне: 21.02.2017 г.

Ръководител:
Драгомир Василиев



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

1. Изложение за развитието и резултатите от дейността на дружеството

КОПУЛА КЕПИТЪЛ АДВАЙЗЪРС 2015 ЕАД е еднолично акционерно дружество, основано през 2015 г. Дружеството и вписано в Търговски регистър към Агенция по вписванията на 28.01.2015 г. с ЕИК: 203385724.

Седалището и адресът на управление на дружеството са България, гр. София, р-н Лозенец, гр. София, ул. Милин камък 31, вх.А, ет.1, ап.3.

Акционерният капитал на дружеството се състои от 50 /петдесет/ поименни акции с номинална стойност на една акция в размер на 1 000.00 /хиляда/ лева. Капиталът на дружеството е записан и внесен изцяло.

Собственик на капитала е КОПУЛА КЕПИТЪЛ АДВАЙЗЪРС ЕООД, ЕИК: 200787543, държава: България, с управител Драгомир Огнянов Бояджиев, ЕГН: 7909106489, държава: България.

Към 31.12.2016 г. акционерният капитал на дружеството възлиза на 50 000.00 /петдесет хиляди/ лева.

Предмет на дейност на дружеството е: консултантска и маркетингова дейност, производство, внос, износ и търговия на стоки, незабранени от закона, бартер, лизинг и други вътрешнотърговски операции, предлагане на всякакъв вид услуги, незабранени от закона, ресторантьорство и хотелиерска дейност, информационна, рекламна и импресарска дейност, производство, търговия и разпространение на аудио-, видеопродукти и други носители на информация, търговско представителство, посредничество и агентство на чуждестранни и български физически и юридически лица в страната и чужбина, транспортна дейност, организиране на вътрешен и международен туризъм, както и всяка друга търговска дейност, незабранена със закон или друг нормативен акт.

Дружеството се представлява от Драгомир Огнянов Бояджиев – Представител.

Към 31.12.2016 г. членове на съвета на директорите са:

- Мартин Георгиев Иванов, ЕГН: 7501057085, държава: България
- Драгомир Огнянов Бояджиев, ЕГН: 7909106489, държава: България

- Тодор Василев Неделчев, ЕГН: 7704166322, държава: България

Към 31.12.2016 г. дружеството не разполага с нает персонал по трудов и граждански договор.

Финансовият резултат на дружеството за 2016 г. е счетоводна печалба в размер на 1 хил. лв.

Към 31.12.2016 г. година паричните средства на дружеството възлизат на 33 хил. лева.

2. Показатели за финансово-счетоводен анализ

За 2016 г. са изчислени следните финансови показатели:

Показатели за финансово-счетоводен анализ	2016	2015
Рентабилност на приходите (Финансов резултат / Нетен размер на приходите от обичайната дейност)	0.00	0.00
Рентабилност на собствения капитал (Финансов резултат / Собствен капитал)	0.02	-0.14
Рентабилност на привлечения капитал (Финансов резултат / Собствен капитал)	0.00	0.00
Капитализация на активите (Финансов резултат / Собствен капитал + Дългосрочни задължения)	0.02	-0.14
Ефективност на разходите (Приходи от дейността / Разходи за дейността)	2.00	0.00
Ефективност на приходите (Разходи за дейността / Приходи от дейността)	0.5	0.00
Коефициент на обща ликвидност (Краткотрайни активи / Краткосрочни задължения)	0.00	0.00
Коефициент на бърза ликвидност (Вземания + Финансови средства/Краткосрочни задълж.)	0.00	0.00
Коефициент на абсолютна ликвидност (Парични средства / Текущи задължения)	0.00	0.00
Коефициент на финансова автономност (Собствен капитал / Привлечен капитал)	0.00	0.00
Коефициент на задлъжнялост (Привлечен капитал / Собствен капитал)	0.00	0.00

3. Основни рискове

Дейността на Дружеството не създава предпоставки за излагането на валутен, кредитен, ликвиден и лихвен риск.

Валутен риск

Дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което не е изложено на риск, свързан с възможни промени на валутния курс.

Кредитен риск

Търговските и другите вземания и задължения на дружеството се управляват активно от ръководството и се наблюдават текущо, така че да се избегне концентрацията на кредитен риск.

През 2016 г. дружеството е предоставило заеми в размер на 17 хил. лв., от които 5 хил. лв. са погасени към 31.12.2016 г., а останалите 12 хил. лв. ще бъдат погасени през 2017 г.

Ликвиден риск

Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс, за да се посрещнат настъпилите задължения при нормални и извънредни условия, без да се реализират неприемливи загуби.

Дружеството извършва разчети на паричните потоци, прогнозира вземанията и задълженията си и следи ликвидната си експозиция с оглед осигуряване на необходимия си паричен ресурс за посрещане на своите задължения.

Лихвен риск

Лихвеният риск представлява рискът стойността на лихвоносните заеми на дружеството да варира вследствие на промени на пазарните лихвени проценти.

4. Събития след датата, към която е съставен годишният финансов отчет

Годишният финансов отчет на КОПУЛА КЕПИТЪЛ АДВАЙЗЪРС 2015 ЕАД е изготвен към 31.12.2016 година.

Годишният финансов отчет за 2016 г. е изготвен на 21.02.2017 г.

Няма значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на баланса, които да променят финансовите отчети към 31.12.2016 г. и да изискват оповестяване.

5. Вероятно бъдещо развитие на дружеството

За 2016 г. дейността на дружеството ще е насочена към разширяване чрез привличане на клиенти и утвърждаване на пазарни позиции.

6. Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност

Дружеството не извършва дейности в областта на научните изследвания и проучвания, както и развойна дейност.

7. Информация, изисквана по реда на чл. 187д от Търговски закон

През 2016 г. дружеството не е придобивало или прехвърляло собствени акции.

8. Клонове на дружеството

КОПУЛА КЕПИТЪЛ АДВАЙЗЪРС 2015 ЕАД няма регистрирани клонове.

Ръководството потвърждава, че е изготвило доклад за дейността и финансов отчет, който дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството към 31.12.2016 г. и финансовите му резултати и паричните потоци за 2016 г. Годишният финансов отчет е изготвен при прилагане на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Ръководството потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие.

Ръководството потвърждава, че при изготвяне на настоящия доклад за дейността е представило вярно и честно развитието и резултатите от дейността на дружеството за 2016 г.

21.02.2017 г.

гр. София

Ръководител:.....

Драгомир Огнянов Бояджиев

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До собственика на

ЕАД " КОПУЛА КЕПИТЪЛ АДВАЙЗЪРС 2015"

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на ***ЕАД " КОПУЛА КЕПИТЪЛ АДВАЙЗЪРС 2015"***, съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2016 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация .

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет". Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.

б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

— идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

— получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.

— оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

— достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

— оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Дата: 20.03.2017г

Регистриран одитор:

0410 Виолета Иванова Регистриран одитор

Виолета Иванова