

"София Венчърс" АД

**ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА
31.12.2015г.**

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

30.03.2016 г. - гр.София

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

"София Венчърс" АД

към 31.12.2015г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	в	1	2
A. Нетекущи (дълготрайни) активи			A. Собствен капитал		
I. Дълготрайни материални активи			I. Записан капитал	2 655	2 655
1. Земи и сгради, в т. ч.:			II. Резерви		
- сгради	2 467	2 618	1. Други резерви	1 415	1 415
2. Съоръжения и други	3	2	Общо за група II.:	1 415	1 415
Общо за група I.:	2 470	2 620	III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
II. Дългосрочни финансови активи			- неразпределена печалба	1 395	1 395
1. Акции и дялове в предприятия от група	3 471	3 471	- непокрита загуба	(1 153)	(760)
Общо за група II.:	3 471	3 471	Общо за група III.:	242	635
III. Отсрочени данъци	214	196	IV. Текуща печалба (загуба)	(316)	(393)
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A.:	6 155	6 287	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A.:	3 996	4 312
B. Текущи (краткотрайни) активи			B. Задължения		
I. Вземания			1. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	1 882	1 983
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	72	75	- до 1 година	102	99
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:	175	169	- над 1 година	1 780	1 884
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в	1		2. Задължения към доставчици, в т. ч.:	7	10
4. Други вземания, в т. ч.:	25	3	- до 1 година	7	10
Общо за група I.:	273	247	3. Други задължения, в т. ч.:	518	232
II. Парични средства, в т. ч.:			- до 1 година	518	232
- в брой	2	-	- към персонала, в т. ч.:	173	58
- в безсрочни сметки (депозити)	8	1	- до 1 година	173	58
Общо за група II.:	10	1	- осигурителни задължения, в т. ч.:	8	4
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B.:	283	248	- до 1 година	8	4
В. Разходи за бъдещи периоди	3	2	- данъчни задължения, в т. ч.:	101	53
			- до 1 година	101	53
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B., в т. ч.:	2 407	2 225
			- до 1 година	627	341
			- над 1 година	1 780	1 884
			В. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	38	
			- финансирания	38	
СУМА НА АКТИВА	6 441	6 537	СУМА НА ПАСИВА	6 441	6 537

Дата на съставяне: 30.03.2016 г.
гр.София

Ръководител:
Любен Силанов Бетев

Съставител:
Марина Дочева Иванова

Заверил :
Дата на заверка: 16.06.2016 г.

674 Жана
Стоичева
Регистриран одитор

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"София Венчърс" АД

за 31.12.2015г.

Наименование на разходите	Сума /хил. лв./		Наименование на приходите	Сума /хил. лв./	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1 Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	78	96	1 Нетни приходи от продажби в т.ч.:	246	242
а) суровини и материали		1	а) стоки		1
б) външни услуги	78	95	б) услуги	246	241
2 Разходи за персонала, в т.ч.:	212	217	2 Други приходи, в т.ч.:	50	
а) разходи за възнаграждения	200	204	<i>Общо приходи от оперативната дейност</i>	296	242
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	12	13	3 Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	5	5
3 Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	153	154	<i>Общо финансови приходи</i>	5	5
разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни			<i>Общо приходи от обичайната дейност</i>	301	247
а) материални и нематериални активи, в т.ч.:	153	154	4 Загуба от обичайната дейност	334	429
- разходи за амортизация	153	154	<i>Общо приходи</i>	301	247
4 Други разходи, в т.ч.:	39	51	5 Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	334	429
а) балансова стойност на продадени активи		1	6 Загуба (ред 5 от раздел Б + 6 от раздел А)	316	393
<i>Общо разходи за оперативната дейност</i>	482	518			
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	153	158			
<i>Общо финансови разходи</i>	153	158			
<i>Общо разходи за обичайната дейност</i>	635	676			
<i>Общо разходи</i>	635	676			
6 Изменение в отсрочените данъци	(18)	(36)			
Всичко (общо разходи)	617	640	Всичко (Общо приходи + ред 6)	617	640

Дата на съставяне: 30.03.2016г.

гр.София

Ръководител:

Любен Силев

Съставител:

Марияна Дочева Илиева

Заверил:

Дата на заверка: 16.06.2016г.

Жанета
Стойчева
Регистриран одитор

ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
"София Венчърс" АД
за 31.12.2015г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Преходен период		
	Постъпления	Платвания	Нетен поток	Постъпления	Платвания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	366	146	220	312	132	180
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		83	(83)		138	(138)
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
4 Други парични потоци от основна дейност	4	8	(4)	53	109	(56)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	370	237	133	365	536	(171)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	148	127	21	69	99	(30)
2 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		140	(140)		-	-
3 Други парични потоци от финансова дейност		5	(5)		-	-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	148	272	(124)	69	99	(30)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	518	509	9	434	635	(201)
Д. Парични средства на началото на периода			1			202
Е. Парични средства в края на периода			10			1

Дата на съставяне: 16.06.2016 г.

гр.София

Ръководител:

Любен Силанов

Съставител:

Маргела Дочева Илиева

Заверил:

Дата на заверка: 16.06.2016 г.

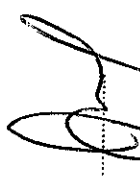
674 Жанета Стойчева
Регистриран одитор

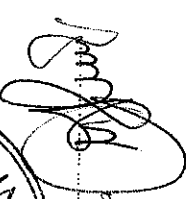
ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕННИЙ КАПИТАЛ
"София Венчърс" АД
за 31.12.2015г.

(Хиллв)

Показатели	Записан капитал	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
а	1	2	3	4	5	6
1 Салдо в началото на отчетния период	2 655	1 415	1 395	(760)	(393)	4 312
2 Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	2 655	1 415	1 395	(760)	(393)	4 312
2.1 - увеличение				(393)	393	-
3 Финансов резултат от текущия период					(316)	(316)
4 Салдо към края на отчетния период	2 655	1 415	1 395	(1 153)	(316)	3 996
5 Собствен капитал към края на отчетния период	2 655	1 415	1 395	(1 153)	(316)	3 996



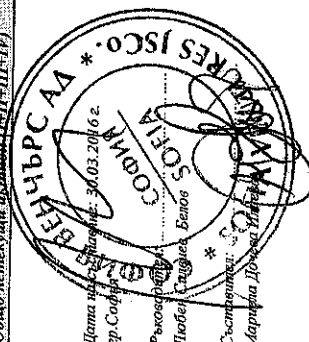
Заверил: 
Дата на заверка: 16.06.2016 г.

Ръководител:
Любен Силванов Рачев
Съставител: 
Мариела Дочева Илиева
Регистриран одитор

674 Жанета Стойчева
Регистриран одитор

СПРАВКА
за нетекучите (дълготрайните) активи към 31.12.2015г.
"София Венчърс" АД

Показатели	Отчетна стойност на нетекучите 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 постъпките през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	1	2	3													
I. Нематериални активи																
Продукти от изобретателска дейност																
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програми, продукти и други подобни права и активи																
Търговска репутация																
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане																
Общо за група I:																
II. Дълготрайни материални активи																
Земни и строителни, в т. ч.:																
Земни	3 775	-	-	3 775				3 775	1 157	151	-	1 308	-	-	1 308	2 467
Строителни	3 775			3 775				3 775	1 157	151		1 308			1 308	2 467
Машина, производствено оборудване и апаратура	17	2		19				19	18	1	-	19			19	
Съоръжения и други	15	2		17				17	13	1		14			14	3
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане																
Общо за група II:	3 807	4		3 811				3 811	1 188	153		1 341			1 341	2 470
III. Дългосрочни финансови активи																
Активи и дялове в предприятиях от група	3 471			3 471				3 471								3 471
Предоставени земи на предприятия от група																
Активи и дялове в асоциирани и смесени предприятия																
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия																
Дългосрочни инвестиции																
Други заеми																
Изкупени собствени акции номинална стойност																
Общо за група III:	3 471			3 471				3 471								3 471
IV. Отсрочени данъци	196	18		214				214								214
Общо нетекучи активи (I+II+III+IV)	7 474	22		7 496				7 496	1 188	153		1 341			1 341	6 155



**ДОКЛАД
НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР**

**ДО АКЦИОНЕРИТЕ
НА „СОФИЯ ВЕНЧЪРС” АД**

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „София Венчърс” АД, включващ счетоводен баланс към 31 декември 2015 г. и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретни обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основащо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата на вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези

обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценки на цялостното представяне на финансовия отчет.

Считаме, че извършения от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това, удостоверяваме, че по наше мнение финансовия отчет представлява достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на компанията „София Венчърс“ АД към 31 декември 2015 г., както и нейните финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

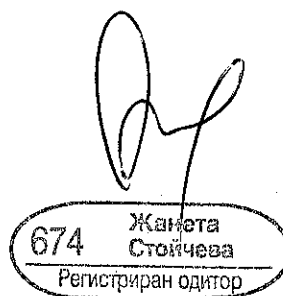
Доклад върху други законови изисквания

Съгласно изискванията на чл.38, ал.4 от Закона за счетоводството, ние изразяваме и мнение относно Годишния доклад за дейността. Ние извършихме преглед на годишния неконсолидиран доклад за дейността за 2015 г., изготвен от ръководството на „София Венчърс“ АД. Годишният доклад за дейността е разработен в съответствие с изискванията на чл.33, ал.1 и 2 от Закона за счетоводството. Отговорността за изготвянето на този доклад се носи от Ръководството.

По наше мнение неконсолидираната финансова информация, представена в годишния доклад на ръководството за дейността, за 2015 г., съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния неконсолидиран финансов отчет за същия отчетен период.

Регистриран одитор:

ЖАНЕТА СТОЙЧЕВА



16.06. 2016 година

Гр. Сливен, България
Ул. „ Оборище ” №43

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на София Венчърс АД
за годината, приключваща на 31 декември 2015 г.

Настоящият доклад е изготвен въз основа на годишния финансов отчет на София Венчърс АД (Дружеството) към 31 декември 2015 г., съгласно изискванията на чл. 33 от Закона за счетоводството *Отменен със Закон за счетоводството, обнародван в ДВ бр. 95 от 08.12.2015 г., в сила от 01.01.2016 г.*, във връзка с §10, ал. 1 от Преходните и заключителни разпоредби на Закона за счетоводството И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН:

Развитие на дейността и състояние на Дружеството. Обща информация. Акционери и управление. Органи на управление.

Основната дейност на София Венчърс АД е предоставяне на интернет услуги, предоставяне на медийно съдържание по електронен път, изработване и поддръжка на интернет страници, хостинг, информационна, програмна дейност, внос и износ на стоки, консултантски услуги и всяка друга търговска дейност, която не е забранена от закона.

София Венчърс АД има едностепенна система на управление.
Управленските органи са: Общо Събрание (ОС) и Съвет на Директорите (СД)

София Венчърс АД е еднолично акционерно дружество, регистрирано в Търговския регистър под номер 175250435

Съвет на Директорите:
Към 31.12.2015 г. в Съвета на директорите участват:

1	Любен Силвиев Белов	Председател на Съвета на директорите
2	Ирина Владимирова Димитрова	Член на Съвета на директорите
3	Силвия Цветанова Кирилова	Член на Съвета на директорите

Дружеството се управлява от двама изпълнителни директори - Любен Силвиев Белов и Силвия Цветанова Кирилова.

Капиталът на Дружеството е 2 655 365 лева и е разделен на 2 655 365 обикновени, налични поименни акции с право на глас, с номинална стойност 1 /един/ лев всяка.

Акционери / Съдружници	Дялово участие	Брой акции	Номинална стойност (лв.)
Lemon JSCo.	77.38%	2 054 825	1
Ludmil Stoyanov Petrinsky	11.94%	316 970	1
Stoyan Aleksandrov Ratkov	6.47%	171 892	1
Detelina Ivanova Atanasova	0.83%	22 000	1
Komino Ltd.	0.47%	12 500	1
Unex Ltd.	0.47%	12 500	1
Todor Lyudmilov Breshkov	0.74%	19 560	1
Simeon Panov Todorov	0.74%	19 558	1
Dragan Manoev Manoev	0.22%	6 000	1
Valentin Savov Monev	0.74%	19 560	1
Всичко:	100%	2 655 365	2 655 365

Назначаване и освобождаване на членовете на управителните органи на Дружеството.

Членовете на Съвета на директорите се избират от Общото събрание на акционерите на София Венчърс АД, като всеки един от тях може да бъде освободен от Общото събрание по всяко време. Членове на Съвета на директорите могат да бъдат дееспособни физически или юридически лица. Те заемат длъжността си докато техните правоприменици бъдат избрани и вписани в търговския регистър на Софийски градски съд.

Членовете на съветите имат еднакви права и задължения, независимо от вътрешното разпределение на функциите между тях.

Участие на членове на СД в търговски дружества

Членовете на СД не участват като неограничено отговорен съдружник в търговски дружества.

Възнаграждения на членове на Съвета на директорите

През текущата година предприятието е изплатило следните възнаграждения на ключовия ръководен персонал:

Вид доход	2015 хил.лв.
Общо възнаграждения на ключовия ръководен персонал	43

Договори сключени между Дружеството и членове на Съвета на директорите

През 2015 г. няма сключени договори между София Венчърс АД и членовете на съвета и свързаните с тях лица, които са извън обичайната дейност на Дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия.

Дъщерни предприятия и/или асоциирани предприятия на София Венчърс АД, са:

1. Иновейтив Медия АД, регистрирано в Търговския регистър под номер 175352568
2. ВиПлюс.Ро ООД, регистрирано в Търговския регистър под номер 202864860.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите счетоводни резултати. Ръководството е изготвило приложения тук финансов отчет в съответствие с Национални стандарти за финансови отчети на малките и средни предприятия (НСФОМСП).

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към 31 декември 2015 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите НСФОМСП, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Този отчет е одитиран от Жанета Стойчева, одитор с регистрационен номер 674.

Финансово състояние и резултати за 2015 г.

София Венчърс АД приключи финансовата 2015 г. със загуба в размер на 335 хил.лв.

Приходи

Дружеството реализира приходи от основната си дейност през 2015 г. в размер на 296 хил.лв. и 5 хил.лв. приходи от лихви.

Извършени разходи

Общият размер на разходите през 2015 г. е 636 хил.лв

Вид разход	2015 хил.лв.	Относителен дял в %
Разходи за външни услуги	79	12,42
Разходи за амортизации	153	24,06
Разходи за възнаграждения	200	31,45
Разходи за осигуровки	12	1,88
Други разходи	39	6,13
Финансови разходи	153	24,06
Общо	636	100,00

София Венчърс АД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината, завършваща към 31.12.2015 г.

В структурата на разходите най-значим е относителният дял на разходите за възнаграждения и на финансовите разходи, които формират 55,51 % от общите разходи за дейността.

Вид разход	Относителен дял в % 2014	Относителен дял в % 2015
Разходи за материали	0.16	0,00
Разходи за външни услуги	14.84	12,42
Разходи за амортизации	24.06	24,06
Разходи за възнаграждения	31.88	31,45
Разходи за осигуровки	2.03	1,88
Други разходи	7.97	6,13
Финансови разходи	19.06	24,06
Общо	100.00	100.00

От горе посочените данни можем да видим изменението в структурата на разходите през годините.

Договори за заем

През 2015 г. София Венчърс АД има сключени договори за заем, както следва:

1. Любен Белов – София Венчърс АД получава заеми на обща стойност 57 900 лв., които към 31.12.2015 не са погасени;
2. Лемън АД – София Венчърс АД получава заеми на обща стойност 65 200 лв., от които 5 000 лева са върнати към 31.12.2015;
3. Сити Кондо ООД – София Венчърс АД получава заеми на обща стойност 25 000 лв., които към 31.12.2015г. не са погасени.

Няма предоставени заеми през 2015 година от София Венчърс АД.

Основни рискове и несигурности, пред които е изправен София Венчърс АД

Основните рискове и несигурности, пред които е изправено дружеството са рискове, типични за сектора, в който то действа, както и общи рискове, типични за всички стопански субекти в страната.

Дейността на дружеството е изложена на редица финансови рискове, в това число на ефекта от промяна на валутните курсове, лихвените проценти, кредитен и ликвиден риск. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху финансовите показатели на дружеството.

Кредитен риск

Дружеството е изложено на кредитен риск по повод на вземанията от контрагенти по продажби. Салдата по вземанията се наблюдават непрекъснато, в резултат на което експозицията на предприятието във връзка с несъбираеми вземания е несъществена.

Валутен риск

Дружеството е изложено на валутни рискове, свързани със сделки по продажби или покупки, деноминирани в чуждестранна валута. Експозициите се следят стриктно и се осигурява ефективно управление на валутния риск.

Риск на ликвидността

Целта на дружеството е да поддържа равновесие между постоянното финансиране и гъвкавостта чрез използване на кредити, финансови лизинги и др. С оглед оценка на кредитоспособността на предприятието текущо се анализират следните показатели за ликвидност:

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ

(х.лв)

Пореден номер	Показатели	Разчет	Текущ период	Предходен период
1	Материални запаси	т.1	0	0
2	Краткосрочни вземания	т.2	273	247
3	Краткосрочни инвестиции	т.3	0	0
4	Парични средства	т.4	10	1
5	Краткотрайни активи (т.1+т.2+т.3+т.4)	т.5	283	248
6	Краткосрочни търговски задължения	т.6	7	10
7	Други текущи задължения	т.7	519	232
8	Текущи задължения (т.6+т.7)	т.8	526	242
Коефициенти				
9	Коефициент на обща ликвидност	т.5:т.6	40,43	24,80
10	Коефициент на бърза ликвидност	(т.2+т.3+т.4):т.6	40,43	24,80
11	Коефициент на незабавна (финансова) ликвидност	(т.3+т.4):т.8	0,019	0,004
12	Коефициент на абсолютна ликвидност	т.4:т.8	0,019	0,004

Пазарният риск за Дружеството се крие във вероятността планираните парични потоци да варират поради промени в пазарните цени при промени в състоянието на икономиката. Той изразява несигурността на пазара като цяло. Пазарният риск се състои от три вида риск: валутен риск, лихвен риск и друг ценови риск.

Ръководството на Дружеството текущо извършва анализ на възможностите, които биха могли да доведат до отклонения от прогнозите за паричните потоци и взема допълнителни мерки за ограничаване на възможните неблагоприятни влияния.

Показатели за фирмена задължнялост и платежоспособност

Пореден номер	Показатели	Разчет	Текущ период	Предходен период
1	Сума на активите, в т.ч.	т.1	6441	6537
2	- Дълготрайни материални активи	т.2	2470	2620
3	Собствен капитал	т.3	2655	2655
4	Общ дълг (заеми + задължения)	т.4	2407	2225
5	Задължения:	т.5	2407	2225
6	- Дългосрочни задължения	т.6	1781	1884
7	- Краткосрочни задължения	т.7	626	341

София Венчърс АД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината, завършваща към 31.12.2015 г.

Коефициенти				
8	Коефициент на дълга към активите	Т.4:Т.1	0,37	0.34
9	Коефициент на краткосрочна задължнялост	Т.7:5	0,26	0.15

Предвиждано развитие и дейност на Дружеството през 2016 г.

През 2016 г. дейността на София Венчърс АД ще се осъществява в съответствие с основните цели на Дружеството, а именно увеличаване на активите чрез вземане на най-добрите инвестиционни решения при спазване на законовите ограничения и изисквания.

Разширяване на партньорската мрежа, както и подобряване на взаимоотношенията между нас, с цел постигане на още по-добри финансови показатели.

Укрепване на системите за вътрешен контрол в Дружеството за успешно завършване на текущо изпълняваните проекти.

Увеличаване и развитие на пазарния дял и подобряване на позицията на сегашните пазари.

Усъвършенстване на настоящи и разработване на бъдещи инвестиционни проекти.

Установяване на политика по отношение на човешките ресурси и обучението на персонала в Дружеството.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

Финансов отчет и анализ

Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на Дружеството, са:

НАИМЕНОВАНИЕ	Абрев.	Стойност, лв
Финансов резултат	ФР	(316)
Приходи от продажби	ПрП	296
Разходи по дейността	РхД	482
Собствен капитал	СК	3 996
Пасиви	Пас	2 407
Сума на реалните активи	СРАк	6 438
Краткотрайни активи	КА	283
Краткосрочни задължения	КЗ	525
Текущи задължения	ТЗ	627
Краткосрочни вземания	КВз	273
Парични средства	П	10

Показател за рентабилност		стойност
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	(1.07)
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	(0.08)
Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	(0.13)

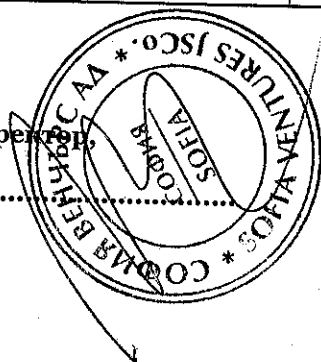
София Венчърс АД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината, завършваща към 31.12.2015 г.

Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРАкт	(0.05)
---	-------	--------

Показател за ефективност		стойност
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	0.61
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	1.63
Показател за ликвидност		стойност
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	0.54
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	0.54
Коефициент на Незабавна Ликвидност	КНЛ	0.45
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ	0.02
Показател за фин. Автономност		стойност
Коефициент на фин. Автономност	КФА	1.66
Коефициент на задлъжнялост	КЗ	0.60

Изпълнителен директор



Приложение към Годишния Финансов Отчет

за годината, приключваща на 31.12.2015

Учредяване и регистрация

София Венчърс АД (Предприятието) е вписано в Търговския Регистър към Агенция по Вписвания в съответствие със законодателството на Република България.

Седалище Република България: гр. София, ул. „Д-р Христо Стамболски“ No 3, ет. 4

Адрес на извършване на дейност: гр. София, ул. „Д-р Христо Стамболски“ No 3, ет. 4

Правната форма на Предприятието е Акционерно дружество.

ЕИК/БУЛСТАТ 175250435

Управляващ орган

Съвет на Директорите:

Към 31.12.2015 г. в Съвета на директорите участват:

1	Любен Силвиев Белов	Председател на Съвета на директорите
2	Ирина Владимирова Димитрова	Член на Съвета на директорите
3	Силвия Цветанова Кирилова	Член на Съвета на директорите

Дружеството се управлява от двама изпълнителни директори - Любен Силвиев Белов и Силвия Цветанова Кирилова.

Предмет на дейност

Основната дейност на Предприятието е: Даване под наем и експлоатация на собствени недвижими имоти.

Годишният финансов отчет е съставен към 31.12.2015 за периода 01.01.2015 - 31.12.2015.

Стойностите в годишния финансов отчет са представени в хиляди български лева (BGN'ooo).

Съставител на Годишния Финансов Отчет е Мариела Илиева, Управител на Салдо.БгЕООД.

Счетоводна политика

По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на финансовия отчет. Политиката е била последователно прилагана за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго.

База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен на база и в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП). Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие при съобразяването с основни счетоводни принципи: текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс. Предприятията, прилагащи облекчена форма на финансова отчетност, които изготвят и представят годишния си финансов отчет на базата на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, могат да не изготвят отчет за паричните потоци и отчет за собствения капитал. Предприятието води своите счетоводни регистри в български лева. Данните във финансовия отчет са представени в хиляди лева. Сумите по статиите във финансовия отчет, които са отрицателни величини, се посочват в скоби. Настоящият финансов отчет е изготвен на база историческа цена. Активите, собственият капитал, пасивите, приходите и разходите се оценяват и записват при тяхното придобиване или възникване по историческата им цена или друга цена, в съответствие с приложимите счетоводни стандарти. Всички неупоменати принципи и правила се прилагат, така както са визирани в правните норми в ЗСч и НСФОМСП, а ако липсва уредба или е по-удачно, за конкретен принцип или база се прилагат МСС.

Собствен капитал

СС 1

Изменението в собствения капитал на Предприятието между датите на два счетоводни баланса отразява увеличението или намалението в неговите нетни активи през периода. Освен промените в резултат на операции със собствениците (увеличение на капитала, разпределение на дивиденди и други), изменението в собствения капитал през периода представя общата сума на печалбите или загубите през този период, независимо от това дали те са признати в отчета за приходите и разходите или директно в собствения капитал. Регистрираният капитал към 31.Декември.2015 г. е 2 655 365 лева и е разделен на 2 655 365 обикновени, налични поименни акции с право на глас, с номинална стойност 1 /един/ лев всяка.

Предприятието отчита инвестициите по себестойностния метод.

Акционери / Съдружници	Дялово участие	Брой акции	Номинална стойност (лв.)
Lemon JSCo.	77.38%	2 054 825	1
Ludmil Stoyanov Petrinsky	11.94%	316 970	1
Stoyan Aleksandrov Ratkov	6.47%	171 892	1
Detelina Ivanova Atanasova	0.83%	22 000	1
Komino Ltd.	0.47%	12 500	1
Unex Ltd.	0.47%	12 500	1
Todor Lyudmilov Breshkov	0.74%	19 560	1
Simeon Panov Todorov	0.74%	19 558	1
Dragan Manoev Manoev	0.22%	6 000	1
Valentin Savov Monev	0.74%	19 560	1
Всичко:	100%	2 655 365	2 655 365

Дълготрайни активи и амортизация

СС 4, СС 16, СС 36, СС 38

Предприятието е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им. Измененията в нетекущите (дълготрайните) активи е показано чрез справка съгласно приложение № 5 от СС1

Дълготрайните материални активи (ДМА)

Като ДМА, Предприятието определя установимите нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия: Имаат натурално-веществена форма; Имаат полезен живот, повече от дванадесет месеца; Използват се за извършване на услуги, отдаване под наем или за административните нужди на Предприятието; Дълготрайните материални активи при придобиване се оценяват по цена на придобиване – покупна цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. След първоначалното признаване, като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно Предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последвали разходи трябва да се признават за разход в периода, през който са направени. Към края на финансовата година Предприятието констатира, че няма признаци за обезценка на дълготрайните материални активи в съответствие с СС 36 “Обезценка на активи”.

Дълготрайни нематериални активи (НДА)

Предприятието счита като нематериални дълготрайни активи нефинансови ресурси без материален характер, придобити и контролирани от него, от които се чакат бъдещи икономически ползи за повече от един отчетен период. При първоначално придобиване НДА се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички разходи по доставката и инсталирането им. Разходите за обучение на персонала за работа с програмните продукти, както и административните и други общи за инсталирането им. Разходите за обучение на персонала за работа с програмните продукти, както и административните и други общи разходи не се включват в първоначалната оценка.

След първоначалното признаване НДА се оценяват по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и евентуално с натрупаните загуби от обезценки. В края на всеки отчетен период се прави преглед за бъдещите изгоди по НДА.

Последващите разходи за поддържане на първоначално установената ефективност на НДА се отчитат като текущи разходи. Разходите, които могат да бъдат надлежно измерени и отнесени към определени НДА се капитализират /увеличават стойността на НДА/ само в случай, че водят до увеличаване на очакваните изгоди.

Предприятието е избрало след първоначалното им признаване дълготрайните нематериални активи да се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка. Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. През текущата година няма възстановени загуби от обезценка на дълготрайни нематериални активи.

Амортизация

Дълготрайните активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот на актива и методът за амортизация на амортизируемите дълготрайни активи през текущата година не е променян в сравнение с предходната година. Срокът на годност на активите е съобразен с: физическото износване, спецификата на оборудването, предоставената информация от Предприятието-производител на тези активи, бъдещите намерения за употреба и предполагаемото морално остаряване.

Предприятието е изготвило Данъчен амортизационен план съгласно изискванията на ЗКПО като прилага амортизационни норми съгласно разпоредбите на ЗКПО.

След преглед на полезния живот на активите са определени амортизационни норми за данъчни и счетоводни цели, както следва:

- категория I - масивни сгради, включително инвестиционни имоти, съоръжения, предавателни устройства, преносители на електрическа енергия, съобщителни линии 4%
- категория II - машини, производствено оборудване, апаратура - 30%
- категория III - транспортни средства, без автомобили; покритие на пътища и на самолетни писти - 10%
- категория IV - компютри, периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер, мобилни телефони - 50%
- категория V - автомобили - 25%

-категория VI - данъчни дълготрайни материални и нематериални активи, за които има ограничен срок на ползване съгласно договорни отношения или законово задължение; 100/години на правното ограничение. Годишната норма не може да превишава 33 1/3

-категория VII - всички останали амортизируеми активи -15%

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и приустановяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използване на активите, същия се коригирареспективно.

Ръководството е извършило такъв преглед и е преценило, че очаквания полезен срок на годност не следва да се коригира.

Материални запаси

СС2, СС36

Материалните запаси се отчитат по доставна стойност, която включва покупната стойност и разходите по доставката им. Не севключват в стойността на стоката складовите разходи и тези в търговските обекти, свързани с реализацията им и административните разходи.

За изписването на стоковите запаси се прилага метода на средно претеглена стойност.

Стойност на материалните запаси подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Към края на финансовата година Предприятието констатира, че няма признаци за обезценка на материалните запаси в съответствие с СС 36 "Обезценка на активи". През текущата година няма възстановени загуби от обезценка на материалните запаси.

Преглед за обезценка

СС36

При прегледа на активите за обезценка се сравнява нетната им продажна цена и стойността им в употреба. В случаите, когато не е възможно да се определи нетната продажна цена на даден актив, стойността му в употреба се приема за възстановима стойност. Ако няма доказателства, че стойността в употреба надхвърля нетната продажна цена на даден актив, последната се приема занегова възстановима стойност. Възстановимата стойност се определя за всеки актив поотделно. Изключения се допускат за активи, при чието използване не се пораждат разграничими парични постъпления. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността.

Парични средства

СС 7

Паричните средства са оценени по номинална стойност, а паричните средства във валута - по заключителен курс на БНБ. Наналичните парични средства във валута се прави преоценка по курса на БНБ към последния ден от годината.

Обменният курс на щатския долар към 31 декември 2015 е 1.790070(31 декември 2014: 1.60841). Обменният курс на еврото е фиксиран на 1.95583. Размер на парични средства, които не са на разположение за ползване от ръководството-хил. лева.

Приходи

СС 18

Приходите се признават когато: сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; Предприятието 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. Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато Предприятието е прехвърлило на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките и не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция и стоки.

Приходът от извършените услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Приходите от лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива.

Значителни суми на отчетените приходи, които не са получени към датата на финансовия отчет

	текущ	предходен
Вземания от клиенти	73	75
ОБЩО	73	75

Доходи на персонала

СС 19

В края на годината неизползваните натрупани годишни компенсирани отпуски, както и съответните суми за социални и здравноосигуровки в частта им дължима от работодателя, се отчитат като задължение към персонала и текущ разход за дружеството, включен в Отчета за приходите и разходите.

Сумата за годината, призната като разход за доходи на персонала е 200 хил. лева

Сумата за годината, призната като разходи за осигурителни вноски е 12 хил. лева

Неизплатените доходи на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет са 173 хил. лева.

<u>Средно списъчен брой на персонала, разпределен по категории</u>	текущ	предходен
категория 1 - Висши служители и ръководители	2	3
категория 4 - Административен персонал	1	1
категория 9 - Професии, неизискващи специална квалификация	0	1
ОБЩО	3	5

Разходи

Всички разходи за дейността се отчитат по елементи. Спазва се принципа на текущо начисляване. Разходите се признават за текущи в момента на признаване на прихода.

Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се отчитат предплатените разходи, които се отнасят за следващи отчетни периоди. Разходите за бъдещи периоди се следят ежемесечно, отчитат се аналитично по видове. При настъпване на периода за който се отнасят, се прехвърлят като текущи разходи съгласно погасителен план и се отчитат при погасяването като разходи по икономически елементи или финансови разходи.

Вземания

Вземанията в левове се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези в чужда валута - по централния курс на БНБ за деня в момента на възникването им. В последствие се преоценят по курса на БНБ към последната. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за обезценка, загубите се начисляват като текущ разход в отчета за приходите и разходите. Курсовите разлики от валутните разчети и преоценки се отчитат като текущи разходи по валутни операции.

Пасиви

Текущите задължения се начисляват при тяхното възникване. Задълженията във валута се преоценят по централния курс на БНБ за съответната валута.

Задължения от счетоводния баланс дължими и изискуеми след повече от 5 години:

	текущ	предходен
Задължения към финансови предприятия	1888	1983
ОБЩО	1888	1983

Данъци върху печалбата

СС 12

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2015 година е 10% (2014 година е 10%).

Отсрочени данъци

Отсрочените данъци се признават върху временните данъчни разлики съгласно изискванията на ЗКПО и приложимите стандарти.

Временни данъчни разлики са:

- Разходи, непризнати за данъчни цели в годината на счетоводното им отчитане, които ще бъдат признати през следващи години, когато настъпят условия за признаването им;
- Приходи, непризнати за данъчни цели в годината на счетоводното им отчитане, които ще бъдат признати през следващи години, когато настъпят условия за признаването им;

Примери за такива разходи са счетоводна амортизация, разходи по неизползвани отпуски, провизии и др. Данъчната ставка, приложима при признаването на актив или пасив по отсрочени данъци е ставката, ефективна към момента на възникване на отложените данъчен ефект.

	Текущ	Предходен
текущия данък от печалбата	(36)	(31)
Активна по отсрочен данък	196	160

Свързани лица

СС 24

Предприятието е свързано лице със следните дружества и лица:

Свързано лице

Основание за свързаност

Свързано лице	Основание за свързаност
Лемън АД	Притежава 45,84 % от капитала
Людмил Стоянов Петрински	Притежава 11,94 % от капитала
Стоян Радков	Притежава 6,47 % от капитала
Ирина Владимирова Димитрова	Член на Съвета на директорите на Нег.БГ АД, Член на Съвета на Директорите на Кефче АД, Член на Съвета на Директорите на София Венчърс АД
Силвия Цветанова Кирилова	Член на Съвета на Директорите на София Венчърс АД и изпълнителен директор, Член на Съвета на директорите на МитВ АД, Член на Съвета на директорите на Лемън АД
Нег.БГ АД	Иновейтив Медиа АД притежава 47,74 % от капитала, Лемън АД притежава 50,26 % от капитала
Уинър БГ ООД	Нег.БГ АД притежава 96 % от капитала
БГ Мамма ООД	Нег.БГ АД притежава 92 % от капитала
Нег Ауто ООД	Нег.БГ АД притежава 76 % от капитала
Кефче АД	Нег.БГ АД притежава 70 % от капитала, Иновейтив Медиа АД притежава 30 % от капитала
Медиа Нову ООД	Иновейтив Медиа АД притежава 100 % от капитала
Иновейтив Медиа Сърбия	Иновейтив Медиа АД притежава 100 % от капитала
Виплей АД	Иновейтив Медиа АД притежава 32,08 % от капитала, Лемън АД притежава 20,17 % от капитала, Ипсилон ООД притежава 6,60 % от капитала
Любен Силвиев Белов	Член на Съвета на директорите на Нег.БГ АД и изпълнителен директор
Иновейтив Медиа АД	София Венчърс АД притежава 75,23 % от капитала, Лемън АД притежава 21,92 % от капитала
ВиПлюс.РО ООД	София Венчърс АД притежава 20,42 % от капитала
Борис Партнърс ООД	Лемън АД притежава 95,45 % от капитала
Дийлс Ко ООД	Лемън АД притежава 95,45 % от капитала
ИПСИЛОН ООД	Лемън АД притежава 71,67 % от капитала
Любен Силвиев Белов	Иновейтив Медиа АД – Изпълнителен директор и Член на Съвета на директорите
Любен Силвиев Белов	Лонч Хъб Адвайзърс ООД – Управител и притежава 33,92 % от капитала
Любен Силвиев Белов	БОРИС ПАРТНЪРС ООД – Управител и притежава 45,45 % от капитала
Любен Силвиев Белов	СИТИ КОНДО ООД – Управител и притежава 49 % от капитала
Любен Силвиев Белов	ЛОНЧ ХЪБ ПАРТНЪРС ООД – Управител и притежава 20 % от капитала
Любен Силвиев Белов	ЕНТРИКО ООД – Управител
Любен Силвиев Белов	Лемън АД – Изпълнителен директор, Член на Съвета на директорите и притежава 50,29 % от капитала
Любен Силвиев Белов	София Венчърс АД – Изпълнителен директор и Член на Съвета на директорите
Любен Силвиев Белов	Кефче АД – Член на Съвета на директорите
Любен Силвиев Белов	ОУСЪМ ИНТЕРАКТИВ ЕАД – Член на Съвета на директорите
Любен Силвиев Белов	Ликвидатор - БЪЛГАРСКА ТЪРГОВСКА ГРУПА АД - в ликвидация

Любен Силвиев Белов	Флипс Медиа АД – Член на Съвета на директорите
Любен Силвиев Белов	Екомтех АД – Член на Съвета на директорите

Сделки през текущия период със свързани лица:

Свързано лице	Вид сделка	Обем за период	Задължения към 31.12	Взема ния към 31.12	Ценова политика и отклонения
1 Любен Белов	получ.заем и лихви	5	84		няма
2 Лемън АД	получ.заем и лихви	2	62		няма
3 Сити Кондо ООД	получ.заем и лихви	1	27		няма
4. Съдружници с минотарно участие и предишни	Записани дялови вноски		36		няма
5. ВиПлей АД	Даден заем и лихви	1		60	1,50 %
6. Иновейтив Медиа АД	Даден заем и лихви	4		112	4,00 %
7. Лемън АД	Мобилни разходи	1		2	няма
8. Лонч Хъб Адвайзерс ООД	Мобилни разходи	1			няма
9. Нег.БГ АД	Мобилни разходи	6			няма

Сделки със свързани лица, възникнали през предходния период:

Свързано лице	Вид сделка	Обем за период	Задължения към 31.12	Взема ния към	Ценова политика и отклонения
1 Любен Белов	получ.заем и лихви	35	35	-	4.00%
2 Иновейтив Медиа	даден заем и лихви	4	-	105	4.00%
3 Ви Плей АД	даден заем и лихви	15	-	15	4.00%
4. Лемън АД	наем, моб.р-ди...	7	-	4	няма
5. ВиПлей АД	наем, моб.р-ди...	2	-	0	няма
6. Нег.БГ ЕАД	мобилни р-ди	10	-	3	няма

Събития след датата на баланса

СС 10

В Предприятието не са настъпили коригиращи и не коригиращи събития след датата на годишния финансов отчет, които следва да бъдат оповестяване или отразени в годишния финансов отчет.

Към датата на утвърждаване на годишния финансов отчет на дружеството за публикуване, ръководството не е декларирало намерения за разпределяне на дивиденди.

Съставител



Мариела Дочева Илиева

