
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината, завършваща на 31 декември 2015

“Санивест Трейдинг” АД

гр. Суворово, ул. “Шипка” № 8

ЕИН 200565717



Обща информация

„Санинвест трейдинг“ АД (Дружеството) е регистрирано съгласно Търговския закон на 23 Януари 2009 г. като акционерно дружество със седалище гр. Суворово, област Варна. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Не са налице клонове на Дружеството.

Капиталът на дружеството при учредяването е в размер на 50 000 (петдесет хиляди) лева, разпределен в 500 обикновени поименни акции с право на един глас, всяка с номинална стойност от 100 лева, напълно записан и внесен. След извършена продажба на акции в края на 2013 г. е променена собствеността на капитала и към 31 Декември 2013 г. собственици са: Кобина ЕООД, притежаващо 70% от акциите и Тихомир Димитров Трифонов, притежаващ 30% от акциите на дружеството. В началото на 2014 г. е извършено увеличение на капитала със 120 хиляди лева, ефективно внесени от акционерите, при запазване на съотношението на акциите и към датата на настоящия отчет капиталът е в размер на 170 000 (сто и седемдесет хиляди) лева. Никога, под каквато и да било форма, не са изкупувани собствени акции.

Основен предмет на дейност по регистрацията е: производство и продажба на енергия от възстановяеми енергийни източници; изследователска и инженерингова дейност; търговско представителство и посредничество в страната и чужбина; разработка и сделки с интелектуална собственост, технологии и ноу-хау; управление на недвижими имоти; както и всякаква друга дейност, незабранена от закона. През 2015 г. Дружеството НЕ Е ИЗВЪРШВАЛО ДЕЙНОСТ.

Дружеството е с едностепенна система на управление. **Членовете на Съвета на директорите** са:

- Тихомир Димитров Трифонов – Изпълнителен директор.
- Вана Николаева Трифонова – ресор финанси и счетоводство.
- Цветан Пенчев Годоров – председател на СД

В устава на Дружеството не е предвиден специален ред за придобиване на акции или облигации от членове на управителния органи. За отчетния период не са начислявани и изплащани възнаграждения за членовете на Съвета на директорите.

Управление на риска

Дружеството не разполага със значителни свободни парични ресурси и не осъществява реална оперативна дейност, поради което рисковете са сведени до минимум. В Приложението към годишния финансов отчет тези рискове и политиката по управлението им са разгледани подробно.

Бизнес цели за 2016 г.

Ръководството на Дружеството продължава своите усилия към търсене на потенциални партньори желаещи да стартират нов бизнес на територията на Община Суворово, като Санинвест Трејдинг АД ще предложи натрупаните до момента активи като промишлен терен, опит в работата с общинската администрация и с държавните институции, регулиращи инвестиционните процеси като цяло.

Отговорност на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя доклад за дейността, както и финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите финансови резултати. Ръководството е изготвило приложения тук финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), приети с Постановление на Министерски съвет на Република България и приложими от 01 януари 2008 година.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовия отчет към 31 декември 2015 г. е спазвало принципите залегнали в НСФОМСП по отношение на признаването и оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

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.

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

Изпълнителен директор:
Тихомир Трифонов

28 Февруари 2016 г.



**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС на „САНИНВЕСТ ТРЕЙДИНГ“ АД
към 31.12.2015 г.**

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	-	-	А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	170	170
I. Нематериални активи	0		II. Премии от емисии	0	0
II. Материални активи			III. Резерв от последващи оценки	0	0
1. Земи	63	63	IV. Резерви	0	0
2. Офис техника и компютърно оборудване	-	-	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	(49)	(49)
3. Предоставени аванси и активи в процес на изграждане	59	59	VI. Текуща печалба (загуба)	-	-
Общо за група II:	122	122			
III. Финансови активи			Общо за раздел "А":	121	121
I. Други заеми	-	-	Б. Провизии и сходни задължения		
Общо за група III:	-	-	Провизии за данъци	0	0
IV. Отерочени данъци	2	2	Общо за раздел "Б":	0	0
Общо за раздел Б:	124	124	В. Задължения		
В. Текущи (краткотрайни) активи			I. Към доставчици	-	-
I. Материални запаси			2. Други задължения, в т.ч.:	6	6
1. Суровини и материали	1	1	- до 1 година	5	5
Общо за група I:	1	1	- над 1 година	1	1
II. Вземания			в това число:		
1. От клиенти и доставчици:	2	2	- към персонала	0	0
Общо за група II:	2	2	- данъчни задължения	0	0
III. Парични средства, в т.ч.:			- осигурителни задължения	0	0
- в брой	0	0	Общо за раздел В, в т.ч.:	6	6
- безсрочни сметки (депозити)	-	-	- до 1 година	5	5
Общо за група III:	-	-	- над 1 година	1	1
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.		
Общо за раздел В:	3	3	Приходи за бъдещи периоди	-	-
Г. Разходи за бъдещи периоди	0	0			
СУМА НА АКТИВА	127	127	СУМА НА ПАСИВА	127	127

Настоящият финансов отчет е одобрен от ръководството на 28 Февруари 2016 г.

Съставител:
Ваня Трифонова

Изпълнителен директор:
Тихомир Трифонов

Съгласно декларация
от 23.02.2016 г.

Пазлинка
Панкова
0392
Външен одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на „САНИНВЕСТ ТРЕЙДИНГ“ АД за 2015 година

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
A. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Разходи за материали и външни услуги в т.ч.:	0	0	1. Нетни приходи от продажби	0	1
а) суровини и материали			2. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
б) външни услуги	0	0	3. Други приходи, в т.ч.:	0	0
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	0	0	- приходи от финансираня	-	-
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	0	0	<i>Общо приходи от оперативната дейност</i>	0	1
4. Други разходи, в т.ч.:	0	0	4. Финансови приходи, в т.ч.:	0	0
а) балансова стойност на продадени активи	0	0	а) приходи от предприятия от група	0	0
<i>Общо разходи за оперативната дейност</i>	0	0	б) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
5. Разходи от обезценка на фин. активи	0	0	<i>Общо финансови приходи</i>	0	0
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	0	1	<i>Общо приходи от обичайната дейност</i>	0	1
<i>Общо финансови разходи</i>	0	1			
<i>Общо разходи за обичайната дейност</i>	0	1			
6. Печалба от обичайната дейност	0	0	4. Загуба от обичайната дейност	0	0
7. Извънредни разходи			5. Извънредни приходи		
<i>Общо разходи</i>	0	1	<i>Общо приходи</i>	0	1
8. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	0	0	6. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	0	0
9. Разходи (приходи) за данъци от печалбата	0	0			
10. Други данъци					
11. Печалба	0	0	7. Загуба (ред 6 + ред 9 и 10 от раздел А)	0	0
Всичко (общо разходи + 9 + 10 + 11)	0	1	Всичко (Общо приходи + 7)	0	1

Настоящият финансов отчет е одобрен от ръководството на 28 Февруари 2016 г.

Съставител:
Ваня Трифонова

Изпълнителен директор
Тихомир Трифонов

Съгласно доклад
от 23.02.2019г.

0392
Павлинка
Пенкова
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на „САНИНВЕСТ ТРЕЙДИНГ“ АД за 2015 година

в хиляди 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 основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти				1	0	1
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения				0	0	0
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни и др.						
4 Платени и възстановени данъци върху печалбата						
5 Други парични потоци от основна дейност				0	0	0
Всичко парични потоци от основна дейност (А)				1	0	1
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи				0	0	0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)				0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа				120	0	0
2 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми				0	110	(110)
3 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и др.				0	12	(12)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)				120	122	(2)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)			0	121	122	(1)
Д. Парични средства в началото на периода			0			1
Е. Парични средства в края на периода			0			0

Настоящият финансов отчет е одобрен от ръководството на 28 Февруари 2016 г.

Съставител:
Ваня Трифонова

Изпълнителен директор
Тихомир Трифонов

Съгласно
от 23.12.2019г.

Павлинка
Пенкова
0392
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на „САНИНВЕСТ ТРЕЙДИНГ“ АД за 2015 г.

(Хиллв)

Показатели	Занисан капитал	Премии от емитиции	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба /загуба	Общо собствено капитал
				Законни резерви	Резерв от изкупени собств. акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>
1. Салдо в началото на отчетния период	170	0	0	0	0	0	0	0	(49)	-	121
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	170	0	0	0	0	0	0	0	(49)	-	121
5. Изменение за сметка на собствените											0
6. Финансов резултат от текущия период										0	0
7. Разпределение на печалбата											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	170	0	0	0	0	0	0	0	(49)	0	121
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	170	0	0	0	0	0	0	0	(49)	0	121

Настоящият финансов отчет е одобрен от ръководството на 28 февруари 2016 г.

Съставител:

Ваня Трифонова

Изпълнителен директор:



Съставен от 23.02.2019 г.



1. Учредяване и регистрация

“СанИнвест Трейдинг” АД е регистрирано и вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията на 23.01.2009 г. като акционерно дружество с предмет на дейност: производство и продажба на енергия от възстановяеми енергийни източници. До момента обаче дружеството не е осъществявало такава дейност, а краткосрочните планове за развитие на бизнеса изключват скорошно стартиране на производство на енергия. Седалището е в гр. Суворово, адрес на управление: ул. Шипка № 8, вх. Б, ет. 2, ап. 13.

Системата на управление е едностепенна. Дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав: Тихомир Трифонов - Изпълнителен директор и представляващ; Цветан Тодоров и Ваня Трифопова.

Капиталът на дружеството при учредяването е в размер на 50 хиляди лева, напълно записан и внесен, разпределен в 500 обикновени налични поименни акции с номинал 100 лева, всяка от които има право на един глас в Общото събрание на акционерите. След извършените продажби на акции през 2013 г. настъпва промяна в собствеността, а след увеличението на капитала с парични средства в началото на 2014 г. капиталът възлиза на 170 хиляди лева. Разпределението на собствеността върху акциите на дружеството към 31.12.2015 г. е следната:

- Кобина ЕООД, гр. София, притежаващо 1 190 акции с обща номинална стойност 119 000 лв. – 70% от капитала;
- Тихомир Трифонов, притежаващ 510 акции с обща номинална стойност 51 000 лв. – 30% от капитала.

2. База за изготвяне на финансовия отчет и счетоводни принципи

2.1. Общи положения и сравнителни данни

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет на Република България и приложими от 01 януари 2008 година. Законът за счетоводството дава възможност на дружествата, които в зависимост от числеността на персонала, нетните приходи и балансовата стойност на активите, се определят като малки и средни предприятия, да изберат база за изготвяне на финансовите си отчети. Дружеството е избрало за база и е изготвило настоящия финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, в сила от 01 януари 2008 година.

През 2015 г. Дружеството не е извършвало дейност. Финансовият отчет, изготвен за годината, приключваща на 31 декември 2015 г., е одобрен от ръководството на 28 Февруари 2016 г.

2.2. База за измерване

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.3. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро. Всички данни са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.



2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Прилагането на Националните стандарти за малки и средни предприятия изисква от ръководството използване на някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

Очакванията и основните допускания се преразглеждат във всеки отчетен период. Повторното преразглеждане на счетоводните оценки се признава в периода, в който оценката е преразгледана, когато преразглеждането засяга само този период, или в периода на преразглеждането и бъдещи периоди, ако преразглеждането оказва влияние на сегашния и на бъдещите периоди.

3. Значими счетоводни политики

3.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им. След първоначалното им признаване, дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Минималният праг на същественост, под който активите се признават като разход в Отчета за приходи и разходи, е 700 лева. В предприятието се прилага линейният метод на амортизация на всички ДМА, с изключение на земите, които не се амортизират. Амортизацията на актива започва, когато той е готов за употреба, т.е. когато е на мястото и в състоянието, необходими за неговата експлоатация по начина, предвиден от ръководството. Амортизирането се преустановява на по-ранната от датата, на която активът е класифициран като държан за продажба или датата, на която активът е отписан. Остатъчната им стойност при изтичане срока на годност е приета за нулева. Методите на амортизация, полезния живот и остатъчните стойности се преразглеждат към всяка дата на изготвяне на финансов отчет.

3.2. Финансови инструменти

Непроизводните финансови инструменти на Дружеството включват търговски и други вземания, пари и парични еквиваленти, заеми и кредити и търговски и други задължения. Непроизводните финансови инструменти се признават първоначално по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение плюс разходите по извършване на сделката (хonorари, комисиони и други възнаграждения, изплатени на лицата, пряко ангажирани със сделката, както и данъци, такси, разрешения и други). След първоначалното признаване непроизводните финансови инструменти се оценяват както е описано по-долу. Дружеството не използва *производни (деривативни) финансови инструменти*.

Пари и парични еквиваленти включват парични наличности. Банковите овърдрафти, платими при поискване (ако такива са налице), се включват като компонент на пари и парични еквиваленти за целите на изготвянето на отчета за паричния поток.

Финансови активи, държани за търгуване и тези, обявени за продажба се оценяват по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата им. Разликите от промените в оценките на финансовите инструменти, отчитани по справедлива стойност, се отчитат като текущи финансови приходи или разходи.

3.2. Финансови инструменти (продължение)

Търговските и други вземания се представят по амортизирана цена на придобиване, намалена със сумите, за които се очаква да не бъдат изплатени обратно - загуби от обезценка.

Кредити, вземания и финансови пасиви, възникнали първоначално в предприятието, се отчитат по стойност на възникване, намалена със съответните разходи по отпускане на заемите. При последваща оценка се отчитат по амортизирана стойност, с изключение на кредитите и вземанията без фиксиран падеж, като всяка разлика между първоначалната стойност и стойност на падежа се отчита в Отчета за приходите и разходите за периода на заема на база на ефективния лихвен процент. Кредити и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

3.3. Обезценка

Балансовата стойност на *финансовите активи* на Дружеството се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали не съществуват признаци за обезценка. Един финансов актив се счита за обезценен в случай, че има обективни доказателства за едно или повече събития, имащи негативен ефект върху очакваните бъдещи парични потоци от този актив. Загубата от обезценка за финансов актив се изчислява като разлика между неговата балансова стойност и очакваната му възстановима стойност и се признава в отчета за приходите и разходите.

Балансовите стойности на *нефинансовите активи* на Дружеството, различни от инвестиционни имоти, материални запаси и отсрочени данъчни активи, се разглеждат към всяка дата на баланса с цел да се определи дали има признаци за обезценка. В случай, че съществуват, се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива, която е по-високата от нетната продажна цена и неговата стойност в употреба. Нетната продажна цена при пряка сделка е цената, определена в сделката, или при наличие на активен пазар – цената на сделката, сключена през период, най-близък до датата на оценяване, намалена с допълнителните разходи, произтичащи пряко от тази сделка. При оценката на стойността в употреба бъдещите парични потоци се оценяват във валутата, в която ще бъдат получени и се дисконтират до сегашната им стойност с дисконтиращ процент преди данъци, отразяващ текущите оценки за пазара и специфичния риск. Загуба от обезценка се признава винаги в случай, че балансовата стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност и се признава веднага като текущ разход за дейността. Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от преоценка – като текущ приход от дейността – до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.

Ако има признаци за понижаване на стойността на *положителна репутация*, нейната възстановима стойност се определя за генериращия парични постъпления обект на активи, към който може да се включи положителната репутация. Така определена, възстановимата стойност на положителната репутация се сравнява с нейната балансова стойност. Ако последната е по-висока, се отразява обезценка на положителната репутация.

3.4. Провизии

Провизия се начислява в случаите, когато Дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат от минали събития и е вероятно погасяването на задължението да се осъществи за сметка на изходящ поток от икономически ползи. Провизиите се определят чрез дисконтиране на очаквани бъдещи парични потоци на база лихвен процент преди данъци, който отразява текущата пазарна стойност на парите във времето и рисковете, специфични за задължението.



3.7. Приходи

Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства и се признават, когато е вероятно предприятието да получи икономически ползи от сделката, стойността може да бъде надеждно определена и направените и предстоящи разходи могат да бъдат надеждно оценени. Когато постъпленията на парични средства по дадена сделка са разсрочени във времето, справедливата стойност на възнаграждението се различава от номиналната стойност на получените плащания, а разликата се признава за лихвен приход.

3.8. Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи включват приходи от лихви по инвестирани средства, промени в справедливата стойност на финансови активи, отчитани по справедлива стойност, когато промяната се отчита като печалба или загуба, печалба от операции в чуждестранна валута и печалби от хеджиращи инструменти, признати като печалби и загуби (в случай, че Дружеството има такива). Приход от лихви се признава в момента на начисляването му по метода на ефективната лихва.

Финансовите разходи включват разходи за лихви по заеми, загуби от операции в чуждестранна валута, промени в справедливата стойност на финансови активи, отчитани по справедлива стойност, когато промяната се отчита като печалба или загуба, обезценка на финансови активи и положителна репутация и загуби от хеджингови инструменти, които се признават като печалба или загуба (в случай, че Дружеството има такива). Всички разходи по платими лихви по заеми се признават като печалба или загуба като се използва метода на ефективния лихвен процент.

3.9. Данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата включва текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходи и разходи с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в Отчета за собствения капитал.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса, и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсрочените данъци се изчисляват чрез балансовия метод върху временните разлики между сумата на активите и пасивите, използвана за целите на изготвянето на финансовия отчет и сумата използвана за данъчни цели. Разликите между балансовата стойност на един актив или пасив и неговата данъчна основа се представят като временни разлики. Временните разлики, от които ще произтекат суми, с които ще се увеличи в бъдеще данъчната печалба или ще се намали данъчната загуба, са облагаеми, а тези, от които ще произтекат суми в намаление на данъчната печалба или увеличение на данъчната загуба в бъдеще, са намаляеми.

Сумата на отсрочените данъци се базира на очакването те да се реализират или приспадат, използвайки приложимите към датата на баланса данъчни ставки. Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани.

3.10. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната съдебна регистрация.

3.11. Определяне на справедливите стойности

Някои от счетоводните политики и оповестявания изискват определяне на справедливи стойности за финансови и за нефинансови активи и пасиви. Справедливи стойности са определени за целите на отчитането и оповестяването на базата на посочените методи. Когато е приложимо, в съответните бележки е оповестена допълнителна информация за допусканията, направени при определянето на справедливите стойности на специфичния актив или пасив.

Справедливите стойности на *търговските и други вземания* се определя като настоящата стойност на бъдещите парични потоци се дисконтира с пазарната лихва към датата на баланса. Справедливите стойности на *недеривативните финансови задължения*, които се определят за целите на оповестяването, се изчисляват на базата на настоящата стойност на бъдещите парични потоци на главници и лихви, дисконтирани с пазарен лихвен процент към датата на баланса.

4. Управление на финансовия риск

При осъществяване на дейността си Дружеството е изложено на различни финансови рискове: риск на паричните потоци, произтичащ от колебанията в размера на бъдещите парични потоци, свързани с финансов инструмент; кредитен риск, ликвиден и ценови риск. Ръководството носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството. Политиката по управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството. Управлението на риска се извършва от ръководството на Дружеството, като политиката му е одобрена от собствениците и установява лимити за поемане на рискове по отделни видове, дефинира правила за контрол върху рисковете в съответствие с установените лимити. Тази политика подлежи на периодична проверка с цел отразяване на настъпили изменения в пазарните условия и в дейността на Дружеството.

Кредитният риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения в срок или в пълен размер. Кредитният риск произтича основно от вземания от контрагенти и се определя индивидуално за всеки контрагент, като зависи от пазарния риск на отрасъла, в който Дружеството оперира. Очакваните загуби по отношение на търговските вземания се признават като разходи за обезценка. С цел минимизиране на кредитния риск, взаимоотношенията с контрагентите са облекчени в правна форма, гарантираща в максимална степен получаването на дължимите суми.

Ликвиден риск възниква при положение, че Дружеството не изпълни своите задължения в пълен размер и в сроковете, когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс, за да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или извънредни условия, без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството. Ръководството планира изходящите парични потоци за период от 30 дни, което включва изплащане на разходи, обслужване на текущи и финансови задължения, но изключва потенциалния ефект на извънредни обстоятелства които не могат да се предвидят при нормални условия.

Ценови риск

Колебанията в цената, в зависимост от вида на финансовите инструменти могат да доведат до валутен, лихвен или пазарен риск. Поради липсата на дейност, тези рискове са сведени до минимум.



5. Дълготрайни активи

Дружеството притежава 20 декара земя в землището на гр. Суворово, придобита в началото на 2009 г., на стойност **63 хил.лв.** Разходите във връзка с първоначалния проект, описан по-горе, са на стойност **59 хил.лв.** През 2015 г. не са извършвани нови разходи.

6. Материални запаси

Рекламни материали на стойност хиляда лева са единствените налични материали към датата на баланса за двата представени периода.

7. Отсрочени данъци

Поради липсата на дейност, счетоводният резултат на дружеството за 2015 г. преди данъци е нулев (нула и за 2014 г.), като не е налице преобразуването на резултата за данъчни цели. Данъчната ставка се запазва и за следващия данъчен период, затова не е извършвана корекция на отсрочените данъци, чиито размер остава 2 хил.лв.

8. Текущи вземания

Кредитен риск

Стойността на финансовите активи представлява максималната кредитна експозиция, намалена с вноските от погасяване на главници, натрупана амортизация на разликите между първоначалния размер и размера на падежа и с всякакво отчисление за обезценка или несъбираемост. През периода не възникват нови вземания и не са налице погасявания на такива от предходни периоди.

<i>В хиляди лева</i>	31.12.2015	31.12.2014
Вземане от клиенти	2	2
	2	2

Валутен риск

Анализ на чувствителността от промяна на курса на Българския лев или еврото към трети валути не би имал ефект върху финансовите отчети на Дружеството, тъй като всички вземания са договорени във функционалната валута.

Лихвен риск

<i>В хиляди лева</i>	31.12.2015	31.12.2014
Парични средства в брой и разплащателни сметки	0	0
	0	0

Към датата на баланса дружеството не разполага с лихвоносни активи, поради което рискът от евентуална промяна в пазарните нива на лихвите е минимален.

9. Задължения

<i>В хиляди лева</i>	31.12.2015	31.12.2014
Задължения към доставчици	1	1
Други задължения, в т.ч.:	5	5
Заеми от акционери	1	1
Задължения за лихви по заеми	1	1
Задължения за получени аванси	3	3
	6	6

10. Приходи и разходи

Поради липса на дейност през текущия период, не са налице приходи и разходи и не възниква данъчно облагане.

<i>Приходи - в хиляди лева</i>	2015 година	2014 година
Приходи от рента	-	1
	-	1

<i>Разходи - в хиляди лева</i>	2015 година	2014 година
Разходи за външни услуги	-	-
Други разходи, в т.ч.	-	-
<i>разходи за местни данъци и такси</i>	-	-
<i>балансова стойност на продадени активи</i>	-	-
	-	-

11. Свързани лица

<i>Задължения към свързани лица</i>	2015 година	2014 година
Нетекущи задължения към свързани лица, в т.ч.:	1	1
Заеми към акционера Тихомир Трифонов	1	1
Текущи задължения за лихви по заеми	1	1
Текущи задължения по аванси към Тихомир Трифонов	3	3
	5	5

За представените периоди не са начислявани и изплащани възнаграждения по договори за управление.

12. Събития след балансовата дата

Не са настъпили съществени събития след балансовата дата, които биха наложили корекции в сумите и оповестяванията във финансовия отчет.

13. Приложимост на концепцията за действащо предприятие

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на действащо предприятие. Въпреки реализираните загуби през първите години от учредяването на дружеството, направеното ефективно увеличение на капитала стабилизира финансовото състояние на дружеството и гарантира приложимостта на концепцията за действащо предприятие.

28 Февруари 2016 година

Съставител:

Ваня Трифонова

Изпълнителен директор:

Тихомир Трифонов



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на
Санинвест Трейдинг АД
гр. Суворово, област Варна

Квалифицирано мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на Санинвест Трейдинг АД (Дружеството), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2015 г., отчета за приходите и разходите, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на значимите счетоводни политики.

По наше мнение, финансовият отчет с изключение на непълното оповестяване на информацията, посочена в раздела от нашия доклад *База за изразяване на квалифицирано мнение*, представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2015 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приложими в България.

База за изразяване на квалифицирано мнение

Собственият капитал на Дружеството в резултат на натрупаните загуби е спаднал под регистрирания капитал с 47 хил.лв. Независимо от увеличаването на регистрирания капитал през предходната година, Дружеството не упражнява дейност и не е било в състояние да изплати задълженията си. Тази ситуация показва, че е налице съществена несигурност, която би могла да породии значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Финансовият отчет не оповестява адекватно този въпрос.

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 квалифицирано 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.

Както е посочено в раздела „База за изразяване на квалифицирано мнение“, ние достигнахме до заключението, че докладът за дейността не оповестява адекватно съществената несигурност, която би могла да породи значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона 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 „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС). Тези процедури касят 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 на Дружеството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет в съответствие с НСС, приети за приложение 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 се дължат 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 това предположение и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира или да преустанови дейността на Дружеството, 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 се дължат на измама или грешка, както 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 със Закона за независимия финансов одит и 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, ще 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 се дължат на измама или на 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 на Дружеството, 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.

Павлинка Пенкова
Регистриран одитор




23 февруари 2019 г.
Гр. Варна, ул. Тодор Пенев 11

