

съкратен

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на СИИ ИНВЕСТ ЕООД

ар. Варна, с.о. Сотира 555 №323, ех.А, ет.партър

ЕИК: 148121589

към 31.12.2015 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
III. Дълготрайни материални активи	0	738	I. Записан капитал	5	5
IV. Отсрочени данъци	69	50	V. Нагружана печалба (загуба) от минали години	(537)	(476)
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	69	788	VI. Текуща печалба (загуба)	(262)	(61)
В. Текущи (краткотрайни) активи			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	(794)	(532)
II. Вземания, в т.ч.:	108	0	В. Задължения, в т.ч.:	1183	1324
над 1 година	2	0	над 1 година	1183	1324
IV. Парични средства:	214	4	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	2	0
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	322	4	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	391	792
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	391	792			

Дата на съставяне: 12.02.2016 г.

Съставител:

/Красен Георгиев/

Ръководител:

/Пламен Цанков/



ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на СИИ ИНВЕСТ ЕООД
гр. Варна, с.о. Сотира 555 №323, ех.А, ет.партнер
ЕИК: 148121589
към 31.12.2015 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровина, материали и външни услуги, в т.ч.:	12	4	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	19	46
а) суровини и материали	7	4	в) услуги	19	46
б) външни услуги	5	0	4. Други приходи, в т.ч.:	508	0
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	7	20	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	527	46
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	7	20	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	1	0
- разходи за амортизация	7	20	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	1	0
5. Други разходи, в т.ч.:	732	3	Всичко приходи от обичайната дейност:	528	46
а) балансова стойност на продадените активи	731				
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	751	27			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	58	78			
Общо финансови разходи (6 + 7)	58	78			
Всичко разходи от обичайната дейност:	809	105			
8. Печалба от обичайна дейност	0	0			
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	809	105	8. Загуба от обичайна дейност	281	59
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общи разходи)	0	0	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	528	46
11. Разходи за данъци от печалбата	-19	2	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общи разходи)	281	59
13. Печалба (10 - 11 - 12)	0	0	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	262	61
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	790	107	Всичко (Общо приходи + 11)	790	107

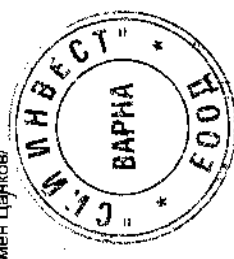
Дата на съставяне: 12.02.2016 г.

Съставител:

/Красен Георгиев/

Ръководител:

/Пламен Цанков/



ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ НА
СИЙ ИНВЕСТ ЕООД
с адрес гр. Варна, с.о. Сотира 555 №323, вх.А, ет.партер
ЕИК: 148121589
за 2015 година

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Правен статут

СИЙ ИНВЕСТ ЕООД („Дружеството“) е регистрирано във Варненски Окръжен Съд по фирмено дело 3397 от 2007 година. Пререгистрацията му в Агенция по вписванията Търговски регистър е вписана на 13.08.2010г. Седалището на дружеството е гр. Варна, с.о. Сотира 555 №323, вх.А, ет.партер, ЕИК на дружеството е 148121589.

Към 31.12.2015 г. едноличен собственик на дружеството е Пламен Петков Цанков.

Предмет на дейност

Дружеството е регистрирано с предмет на дейност производство и покупка на всякакви стоки с цел продажба; търговско представителство и посредничество; спедиционна, комисионна, складова и лизингова дейност; външноикономическа дейност; транспорт на пътници и товари в страната и чужбина; търговия с всякакви течни горива в страната и чужбина; производство, реализация и търговия с всякаква селскостопанска продукция в страната и чужбина; всякаква ремонтна дейност; предоставяне на всякакви услуги; покупка, строеж, ремонт и обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба; хотелиерска, ресторантьорска и туристическа дейности /след лиценз/

През 2015 г. дружеството е извършвало дейност по отдаване под наем на недвижимо имущество.

2. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

2.1. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовия отчет се съставя в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и следни предприятия.

Дружеството прилага облекчена форма на финансова отчетност и е избрало да изготвя съкратен Счетоводен баланс в хил. лв. в съответствие с Приложение № 6 към НСС 1, Отчет за приходите и разходите в хил. лв. в двустранна форма в съответствие с Приложение № 2 към НСС 1 и Приложение в съответствие с НСС 1.

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие със следните основни счетоводни принципи:

1. текущо начисляване;
2. действащо предприятие;
3. предпазливост;
4. съпоставимост между приходите и разходите;
5. предимство на съдържанието пред формата;
6. запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;

7. независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;

2.2. ОЦЕНЪЧНИ БАЗИ ИЗПОЛЗВАНИ ПРИ СЪСТАВЯНЕТО НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

А) Дълготрайни нематериални активи.

Дълготрайни нематериални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им, от използването им се очакват икономически изгоди. Стойностния праг на същественост под който даден нематериален актив се признава, като текущ разход е 700 лв.

Първоначалната оценка на външно създадените (закупени) нематериални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив е сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив е постигнал критериите за признаване.

Последващата оценка на нематериалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Б) Дълготрайни материални активи.

Дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които имат натурално-веществена форма, използват се за производството или доставката на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни нужди и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. Стойностния праг на същественост под който даден материален актив се признава, като текущ разход е 700 лв.

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи.

Последващата оценка на материалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Дружеството използва линеен метод на амортизация. Полезният живот по групи активи е съобразен с физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване. Определените срокове на полезен живот на дълготрайните активи се преразглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

Срокът на годност по групи активи е както следва:

Клас ДМА	Полезен живот (години)
Сгради и конструкции	25
Съоръжения	25
Инвестиционни имоти	25
Транспортни средства	4
Машини	3
Компютърни устройства	2
Стопански инвентар	7
Други ДА	7

Балансовите стойности на дълготрайните активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се отписва до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

В) Дългосрочни финансови активи.

Дългосрочните финансови активи представляват инвестиции (притежавани акции или дялове) в дъщерни, асоциирани или смесени предприятия, предоставени дългосрочни заеми и други дългосрочни вземания.

Инвестициите в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия се отчитат първоначално по цена на придобиване, която представлява справедливата стойност на активите, с които е заплатена инвестицията и преките разходи във връзка с придобиването.

Последващата оценка на инвестициите се извършва по себестойностния метод в съответствие със СС 28.

Предоставените дългосрочни заеми и другите дългосрочни вземания се оценяват първоначално по тяхната цена на придобиване, която е справедливата стойност на даденото и разходите по извършването на сделките. Последващо те се отчитат по амортизируема стойност, а когато нямат фиксиран падеж по себестойност.

Г) Отсрочени данъчни активи.

Отсрочените данъчни активи се определят върху намаляемите временни разлики и данъчните загуби, като към тях се приложи данъчната ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира. Активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика или данъчна загуба.

Д) Материални запаси.

Материалните запаси са материални активи под формата на материали, стоки, продукция, незавършено производство.

Стоките и материалите първоначално се оценяват по направените разходи за тяхната покупка, които включват покушната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци, разходите по доставката и други разходи за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид.

Продукцията се оценява първоначално по нейната себестойност, която включва стойността на употребените материали и разходите за преработка. Разходите за преработка включват преките разходи свързани с произвежданите продукти и систематично начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи. Постоянните общопроизводствени разходи се разпределят за всеки произвеждан продукт според нормалния производствен капацитет на производствените мощности. При нисък обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция не се увеличава. В този случай неразпределените общопроизводствени разходи се отчитат като текущ разход. При висок обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция се намалява.

Променливите общопроизводствени разходи се разпределят за всеки произведен продукт на базата на реалното използване на производствените мощности.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност.

При тяхното потребление материалните запаси се отписват по метода „средно претеглена стойност“, която се изчислява периодично всеки месец.

Е) Текущи вземания.

Текущите вземания могат да бъдат:

- вземания от клиенти и вземания по предоставени аванси (от доставчици);
- вземания от предприятия в групата;
- вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия;
- други вземания – вземания по търговски заеми, съдебни и присъдени вземания, данъци за възстановяване и други;

Текущите вземания първоначално се оценяват по тяхната номинална стойност в момента на тяхното възникване.

Текущите вземания в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката

Периодично текущите вземания в чуждестранна валута, които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети по централния курс на БНБ (заклучителен курс).

Получените разлики при оценката по заклучителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за несъбираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност. Процентът на обезценката се определя на базата на данни относно непогасени задължения на конкретните контрагенти или на контрагенти от всяка сходна идентифицирана група. Несъбираемите вземания се отписват, когато правните основания за това настъпят. Обезценката на вземанията се начислява чрез съответната корективна сметка за всеки вид вземане към статията „Разходи от обезценки на финансови активи“ на лицевата страна на Отчета за приходите и разходите.

Текущите вземания се отписват при настъпване на едно от следните обстоятелства:

- изтичане на давностния срок за вземането, но не повече от 5 години от момента, в който вземането е станало изискуемо;
- възмездно прехвърляне на вземането;
- производството по несъстоятелност на длъжника е прекратено с утвърден оздравителен план, в който се предвижда изпълно удовлетворяване на предприятието; отписва се само намалението на вземането;
- с влязло в сила съдебно решение е постановено, че вземането или част от него е недължимо; отписва се само недължимата част от вземането;
- преди изтичане на давностния срок вземанията са погасени по силата на закон;
- при заличаване на длъжника, когато вземането или част от него е останало неудовлетворено; отписва се неудовлетворената част от вземането.

Ж) Краткосрочни инвестиции.

Краткосрочните инвестиции са изкупените собствени акции на дружеството и притежаваните финансови активи.

Изкупените собствени акции се оценяват и представят в баланса по тяхната номинална стойност. Разликата между цената на изкупуването и номиналната стойност се отразява в намаление или увеличение на премиите от емисии.

Финансовите активи се класифицират като:

- финансови активи държани за търгуване;
- финансови активи държани до настъпване на падеж;

- кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието;
- финансови активи обявени за продажба;

Първоначално финансовите активи се оценяват по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото за придобиването на финансовия актив и разходите по извършване на сделката.

Последващо финансовите активи държани за търгуване и финансовите активи обявени за продажба се оценяват по справедлива стойност, като разликата от промените в оценките се отчита за финансовите активи държани за търгуване – като текущ финансов приход или разход, а за финансовите активи обявени за продажба – като текущ финансов приход или разход или в резерв от преоценка на финансови инструменти.

Последващо финансовите активи държани до настъпване на падеж и кредитите и вземанията възникнали първоначално в предприятието се оценяват по амортизируема стойност, а тези които нямат фиксиран падеж по себестойност.

З) Парични средства.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки.

Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване;

Намалението на паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по валутен курс на продажбата им. Разликите се представят като текущи финансови приходи или финансови разходи.

Паричните средства деноминирани в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет се оценяват по заключителен курс на БНБ (и/или към междинните финансови отчети). Възникналите разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

И) Собствен капитал.

Собствения капитал на предприятието е остатъчната стойност на активите след приспадане на неговите пасиви. Елементите на собствения капитал са:

- записан капитал – регистрирания и внесен капитал на дружеството. Невнесен капитал се представя в Раздел А от актива на баланса.
- премии от емисии – представлява разликата между емисионната стойност и номиналната стойност на емитираните акции.
- резерв от последващи оценки – представлява резервите от последващи оценки на активи. Оценката на тези резерви се извършва според изискванията на съответния счетоводен стандарт, който изисква или позволява отчитането на последващите оценки на активите да се извършва в собствения капитал на дружеството.
- резерви – представляват законовите резерви, резервите свързани с изкупени собствени акции, резерви съгласно учредителен акт и други резерви.
- натрупана печалба или загуба – неразпределените печалби или непокрытите загуби на дружеството от предходни отчетни периоди.
- финансов резултат - печалба или загуба от текущата година, която се представя след начисляване на разходите за дължими данъци.

Й) Провизии сходни задължения и отсрочени данъчни пасиви.

Провизията представлява задължение с неопределена срочност или размер. Провизиите се оценяват според най добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса.

Провизиите свързани с пенсии се оценяват според изискванията на СС 19.

Отсрочените данъчни пасиви (отсрочени данъци) се определят върху облагаемите временни разлики, като към тях се приложи данъчната ставка, съгласно

действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква пасивът да бъде уреден.

К) Задължения.

Задълженията се класифицират като:

- задължения по облигационни заеми;
- задължения към финансови предприятия;
- получени аванси;
- задължения към доставчици;
- задължения по полици;
- задължения към предприятия от групата;
- задължения към асоциирани и смесени предприятия;
- други задължения;

Задълженията се оценяват по стойността по която са възникнали.

Дългосрочните задължения с фиксиран падеж се оценяват последващо по амортизируема стойност, чрез прилагане на метода на ефективния лихвен процент.

Задълженията в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката

Периодично задълженията в чуждестранна валута, които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети по централния курс на БНБ (заклучителен курс).

Получените разлики при оценката по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

Л) Приходи.

Приходите се класифицират на:

- приходи от продажба на продукция и стоки;
- приходи от извършването на услуги
- приходи от използване от други лица на активите на предприятието – лихви, лицензионни възнаграждения, дивиденди и други.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение.

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- предприятието е прехвърлило на купувача, значителни рискови и изгоди, свързани със собствеността на продукцията или стоките;
- предприятието не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция или стоки;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката по продажба;
- направените разходи във връзка със сделката могат да бъдат надеждно изчислени;

Приходът от сделки за извършване на услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на финансовия отчет и при условие, че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен.

Резултатът от сделката за извършване на услуги може да се оцени надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката;
- етапът на завършеност на сделката може да бъде надеждно определен;

- разходите, направени по сделката, както и разходите за завършването и могат надеждно да бъдат измерени;

Приходът, свързан с използването на активи на предприятието се признава както следва:

- лихвите се признават текущо, чрез отчитане на ефективния доход от актива;
- лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение;
- дивидентите се признават, когато се установи правото на тяхното получаване;

М). Признаване на приходи от строителни дейности.

М.1). Признаване на приходи по договори за строителство.

Договорът за строителство е договор за създаване на актив или съвкупност от активи. Като такъв се класифицира договор, при който купувачът може да определи параметрите на постройката - основните структурни елементи от дизайна на сградата и/или да определи основни структурни изменения, ако изграждането на сградата е започнало.

При такива договори приходът се признава по метода „Дял на завършеното строителство“, при положение, че резултатът от договора може да бъде надеждно предвиден.

Делът на завършеното строителство се определя по един от следните метода;

- съотношение на частта от разходите по договора, направени за извършената до момента работа, към общо предвидените разходи по договора;
- количествени разчети за извършената работа;
- частта от натуралното изпълнение на работата по договора;

М.2). Признаване на приходи от други строителни дейности.

Приходите по договори свързани с други строителни дейности, които не могат да се класифицират като договори за строителство се признават в съответствие със СС 18. Това са случаите когато клиентите не могат да определят параметрите на постройката.

Когато предприятието изгражда сграда, независимо дали по стопански начин (използвайки собствени материали, труд, машини и оборудване) или чрез възлагане на строително предприятие, което извършва строително-монтажните работи, приходът от продажбата на отделните обекти от сградата се признават, като приход от продажба на продукция или стоки в съответствие със СС 18.

Когато възложителят предостави на предприятието строителните материали и то извършва само строително-монтажните работи, приходът се признава, като приход от сделки за извършване на услуги в съответствие със СС 18.

Н) Разходи.

Разходите се признават в ОПР, когато възникне достоверно оценено намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляването на активи или с нарастване на пасиви и в съответствие със счетоводните принципи за текущо начисляване и съпоставимост на приходите и разходите.

Разходите се класифицират и отчитат по икономически елементи както следва:

- разходи за материали;
- разходи за външни услуги;
- разходи за амортизации;
- разходи за възнаграждения;
- разходи за социални осигуровки;
- други разходи;

Впоследствие разходите се разпределят по функционално направление в следните категории:

- разходи за основната дейност;
- разходи за спомагателна дейност;
- разходи за организация и управление (административни разходи);
- разходи за продажба на продукция;

Финансовите разходи са свързани с използване на ресурси, предоставени на предприятието.

Лихви се начисляват независимо от времето на уреждане на задълженията.

Разходите за застраховки, абонаментна поддръжка и други подобни разходи за бъдещи периоди се разсрочват пропорционално през периодите за които се отнасят.

Административните разходи, разходите за продажба на продукция и финансовите разходи се отчитат, като текущи.

О) Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството. Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност.

Обезценка на активи

Стойността на активите на дружеството се преразглежда към датата на изготвяне на всеки финансов отчет с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена. Основните източници на информация, използвани при изчисленията и преценките във връзка определянето на справедливите стойности: са вътрешни данни и становища на ръководството на дружеството относно експлоатационното състояние на активите степен на използваемост на капацитета, намерение за продажба на конкретни активи, извършени капиталови ремонти, перспективи за използване на активите, публикувани цени за реализирани сделки на пазарите за недвижими имоти, данни за реализирани или оферирани сделки по покупко-продажба на аналогични активи.

Обезценка на вземания

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави към датата на всеки отчет, на индивидуална база. Вземанията, при които са констатирани трудности при тяхното събиране, подлежат на анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до номинала на съответното вземане се признава в отчета за приходите и разходите като загуба от обезценка. След 180 дни закъснение вече се счита, че може да има индикатори за обезценка. При преценката на събираемостта на вземанията ръководството прави анализ на цялата експозиция от всеки контрагент с оглед установяване на реалната възможност за събирането им, а не само на ниво просрочени индивидуални вземания от контрагента. При установяване на висока несигурност относно несъбираемостта на дадено вземане се прави преценка каква част от него е обезпечена и по този начин е гарантирана събираемостта им (чрез бъдещо възможно реализиране на обезпечението или плащане от поръчител). Вземанията или частта от тях, за които ръководството преценява, че съществува много висока несигурност за събирането им и не са обезпечени, се обезценяват на 100%.

3. ОПОВЕСТЯВАНИЯ В СЪОТВЕТСТВИЕ СЪС СС 1

А) Период на ГФО:

Настоящият финансов отчет се отнася за периода от 01.01.2015г. до 31.12.2015г.

Б) Валутен курс за преизчисляване на паричните позиции в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет:

1 EUR = 1,95583 лева

В) Функционална валута и валута на представяне:

Финансовия отчет е представен в български лева, който е функционална валута на дружеството. Финансовата информация съдържащата се в годишния финансов отчет е представена в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.

Г) Предприятия, в които предприятието притежава 20 процента или повече от капитала:

Дружеството няма дялови участия в други предприятия.

Д) Предприятия, в които дружеството е неограничено отговорен съдружник

Дружеството няма дялови участия в други предприятия като неограничено отговорен съдружник.

Е) Размер на предоставените аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление по категории:

Дружеството няма предоставени аванси и кредити на административния персонал и на членовете на органа на управление.

Ж) Гаранции предоставени на административния персонал и членовете на органите на управление по категории:

Дружеството няма предоставени гаранции на административния персонал и членовете на органите на управление.

З) Задължения, които да стават дължими и изискуеми след повече от 5 години:

Дружеството няма задължения, които да стават дължими и изискуеми след повече от 5 години.

И) Задължения, за които да са предоставени обезпечения:

Дружеството няма задължения за които да са предоставени обезпечения.

Й) Действащо предприятие:

Отчетът е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие.

ОПОВЕСТЯВАНИЯ ИЗИСКВАНИ ОТ ПРИЛОЖИМИ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ НА МАЛКИ И СРЕДНИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

4. Дълготрайни материални активи

наименование	хил. лв.	
	31 декември 2015 г.	31 декември 2014 г.
земи	0	5
сгради	0	721
машини	0	12
Общо:	0	738

5.Отсрочени данъци

	31 декември 2015г.	хил. лв.
	Временна разлика	Данъчен ефект
Салдо в началото на периода		
Непризнати разходи за лихви	485	49
Данъчна загуба	9	1
Общо	494	50
Признати през периода		
Непризнати разходи за лихви	55	5
Данъчна загуба	226	23
Общо	281	28
Обратно проявление		
Непризнати разходи за лихви	83	8
Данъчна загуба	7	1
Общо	90	9
Салдо в края на периода		
Непризнати разходи за лихви	457	46
Данъчна загуба	228	23
Общо	685	69

6. Вземания

	хил.лв.	
Наименование	31 декември 2015 г.	31 декември 2014 г.
по предоставени заеми	108	0
Общо	108	0

7. Парични средства

	хил.лв.	
Наименование	31 декември 2015 г.	31 декември 2014 г.
Парични средства в лева	214	4
Общо	214	4

8. Основен капитал

Дяловият капитал на Дружеството се състои от 100 дяла с номинална стойност в размер на 50 лева на дял, всичките собственост на Пламен Петков Цанков.

Съдружници в Дружеството са:

	2015 г.	2015 г.	2014 г.	2014 г.
Съдружници	Брой	%	Брой	%
	дялове		дялове	

"Араинвест" ЕООД

0

0

100

100

Пламен Цанков

100

100

Общо:

100

100

100

100

9. Задължения

Наименование

Към 31 декември
2015 г.

хил.лв.
Към 31 декември
2014 г.

към финансови предприятия

0

497

други задължения

1183

827

Общо

1183

1324

10. Финансирания и приходи за бъдещи периоди

Наименование

Към 31 декември
2015 г.

хил.лв.
Към 31 декември
2014 г.

Приходи за бъдещи периоди - предплатен
наем

2

0

Общо

2

0

11. Разходи за суровини и материали

Наименование

Към 31 декември
2015 г.

хил.лв.
Към 31 декември
2014 г.

Енергийни продукти

1

4

Вода

1

0

Други

5

0

Общо

7

4

12. Разходи за външни услуги

Наименование

Към 31 декември
2015 г.

хил.лв.
Към 31 декември
2014 г.

Наем на ДМА

2

0

Други

3

0

Общо

5

0

13. Разходи за амортизация

Амортизация се признава в отчета за приходите и разходите на база линеен метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на активите и започва да се начислява от началото на месеца, следващ месеца на въвеждането в експлоатация на актива.

Земята и разходите за придобиване на дълготрайни материални активи не се амортизират.

Използваните амортизационни норми за 2015 г. са както следва:

Вид активи	Амортизационна норма
Сгради	4,00%

	хиш.лв.	
Разходи за амортизация	Към 31 декември 2015 г.	Към 31 декември 2014 г.
на ДМА - сгради	7	20
Общо	7	20

14. Други разходи

Наименование	хиш.лв.	
	Към 31 декември 2015 г.	Към 31 декември 2014 г.
балансова стойност на продадени ДМА	731	0
други	1	3
Общо	732	3

15. Разходи за лихви и други финансови разходи

Наименование	хиш.лв.	
	Към 31 декември 2015 г.	Към 31 декември 2014 г.
разходи за лихви	57	73
разходи за банкови такси и комисионни	1	5
Общо	58	78

16. Нетни приходи от продажби

Наименование	хиш.лв.	
	Към 31 декември 2015 г.	Към 31 декември 2014 г.
услуги - отдаване под наем на ДМА	19	46
Общо	19	46

17. Други приходи

Наименование	хил. лв.	
	Към 31 декември 2015 г.	Към 31 декември 2014 г.
продажба на ДМА	508	0
Общо	<u>508</u>	<u>0</u>

18. Други лихви и финансови приходи

Наименование	хил. лв.	
	Към 31 декември 2015 г.	Към 31 декември 2014 г.
лихви по предоставени заеми	1	0
Общо	<u>1</u>	<u>0</u>

19. Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

Между датата на баланса и датата, на която настоящият финансов отчет е оторизиран за издаване, не са настъпили както благоприятни, така и неблагоприятни събития, които да налагат изрично оповестяване и корекции в отчета.

Дата 12.02.2016 г.

Ръководител

/ Пламен Цанков /

Съставител

/ Красен Георгиев /

