дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

3.10. Данъчно облагане

Данъкът върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.

Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата / данъчна / печалба за периода като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет. Отсрочените данъци са сумите на дължимите / възстановими / данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите / намаляеми / временни разлики. Временните разлики са разликите между отчетната стойност на един актив или пасив в баланса и неговата данъчна основа.

Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия пасивен метод. Определеният върху намаляемите временни разлики данък от печалбата се признава като актив по отсрочени данъци. Актив по отсрочени данъци се признава до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Определеният върху облагаемите временни разлики данък от печалбата се признава като пасив по отсрочени данъци. Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

Активите и пасивите по отсрочени данъце са представени компенсирано във финансовия отчет.

Съгласно действащото към момента на съставяне на настоящия финансов отчет данъчно законодателство, данъчните ставки, които се прилагат при изчисляване на данъчните задължения на дружеството към 31 декември 2014 и 2013 години са 10 %.

Приложимата данъчна ставка за корпоративния данък за 2014 година е 10 %.

4. Дълготрайни материални активи / ДМА /

	Земи х.лв	Сгради х.лв.	Машини и обор.х.лв.	ДМА в процес на изграж. х.лв.	Съоръжи др. ДМА х.лв.	Общо ДМА х.лв.
Отчетна стойност:						
Салдо на 31.12.2013	**37**	**507**	**552**	**50**	**91**	**1237**
Постъпили			**46**	**6**		**52**
Излезли			2			**2**
Салдо на 31.12.2014	**37**	**507**	**596**	**56**	**91**	**1287**
Натрупана амортизация						
Салдо на 31.12.2013		**132**	**306**		**68**	**506**
Амортизация за периода		9	31		2	**42**
Амортизация на излезлите			1			**1**
Салдо на 31.12.2014		**141**	**336**		**70**	**547**
Балансова ст/ст на 31.12.2014 г.	**37**	**366**	**260**	**56**	**21**	**740**
Балансова ст/ст на 31.12.2013 г.	**37**	**375**	**246**	**50**	**21**	**731**

През отчетния период са извършени разходи за система за управление на акцизен склад – 6 х.лв., съгласно изисквания на Закона за митниците. Същият е въведен в експлоатация в началото на 2015 г.

Останалите разходи са за изграждане на Соларна инсталация – 27 х.лв. и Разходи за Овощна градина – био земеделие в с. Духовец – 23 х.лв. Същите са в процес на изграждане и още не са въведени в експлоатация.

5. Дълготрайни нематериални активи / ДНА / х.лв.

Отчетна стойност	
Салдо на 31.12.2013 г.	105
Придобити ДНА	0
Излезли ДНА	0
Салдо на 31.12.2014 г.	105
Натрупана амортизация	
Салдо на 31.12.2013 г.	39
Начислена за периода	7
Изписана за периода	0
Салдо на 31.12.2014 г.	46
Балансова стойност на 31.12.2014 г.	**59**
Балансова стойност на 31.12.2013 г.	**66**

6. Материални запаси

Наличните материални запаси към 31 декември се използват за нуждите на стопанската ни дейност. Техния размер към 31 декември, представен по нетна реализируема стойност е както следва:

Материален запас в х.лв.	**2014 г.**	**2013 г.**
- суровини и материали	28	28
- незавършено производство	45	43
- продукция	261	331
Общо материални запаси:	**334**	**402**

За отчетния период не е извършена обезценка на материалните запаси и не е признат разход от обезценка в отчета за приходите и разходите.

7. Вземания от клиенти и доставчици в х.лв.

	2014 г.	**2013г.**
- вземания от клиенти	89	76
- други вземания	17	20
Общо	**106**	**96**

Вземанията са представени на нетна база.

Налице е голяма вероятност вземанията с изтекъл срок над 360 дни да не бъдат събрани, въпреки положените усилия от страна на ръководството.

7.1. Инвестиции

В раздел Инвестиции са изкупените собствени акции в размер на 500 х.лв. За изкупуването им дружеството изтегли дългосрочен банков заем от банка УНИКРЕДИТ БУЛБАНК АД, чийто размер към 31.12.2014 г. е 159 882 лв.

8. Парични средства

	2014 г.	**2013 г.**
	х.лв.	**х.лв.**
Парични средства в брой	8	56
Парични ср/ва в безсрочни сметки (депозити)	66	62
Общо парични средства:	**74**	**118**

На база движението на паричните средства на дружеството е изготвен Отчетът за паричните потоци по прекия метод. Стойността

на наличните парични средства в ОПП съответства на наличните парични средства в баланса на дружеството.

Всички парични средства са на разположение на ръководството за ползване.

9. Провизии и сходни задължения

	2014 г. х.лв.	2013 г. х.лв.
Провизии за данъци, в т.ч.:		
- отсрочени данъци	0	1
Общо:	**0**	**1**

10. Задължения

	2014 г. х.лв.	2013 г. х.лв.
Задължения към финансови предприятия	697	474
Получени аванси	9	4
Задължения към доставчици	131	212
Задължения към персонала	4	4
Осигурителни задължения	1	1
Данъчни задължения	10	2
в т.ч.:		
- други данъци	0	0
- други данъци - акцизи	0	0
Други задължения	530	690
В т.ч.: - лизинги	0	35
- търговски заеми и лихви по тях	529	648
Общо задължения:	**1381**	**1380**

Задълженията ***към персонала*** към 31 декември са текущи и са изплатени през м. януари на следващата година.

Данъчните задължения са задължения по текущи данъци и същите са изплатени през м. януари на следващата година.

Задълженията към финансови институции са задължения към УНИКРЕДИТ БУЛБАНК АД по четири кредита и към ТНК Кепитъл Мениджмънт АД в размер на 169757.04 лв.. През отчетния период е получен кредит за оборотни средства в размер на 195 х.лв. от УНИКРЕДИТ БУЛБАНК АД. Същият е предоговорен през м.Март 2015 г. Общият дълг към кредитни институции е 697 639.04 лв.

11. Финансирания и приходи за бъдещи периоди

	2014 г. х.лз.	2013 г. х.лв.
Финансирания – получени и признати в прихода	9	9
Общо:	**9**	**9**

12. Приходи

	2014 г. х.лв.	2013 г. х.лв.
Приходи от продажба на продукция ГП	584	736
Приходи от услуги	20	24
Разходи за придобиване на ДМА	6	
Други приходи	12	100
в.ч.:		
- получени финансирания	9	9
- от продажба на материали		91
Общо приходи:	**622**	**860**

Основните приходи са от продажба на готова продукция.

13. Разходи за материали в х.лв.

	2014 г.	2013 г.
Основни и спомагателни материали	213	426
Ел.енергия	15	21
Горива, масла и гуми	15	67
Канцеларски материали	2	1
Резервни части	8	2
Общо разходи за материали:	**253**	**517**

14. Разходи за външни услуги в х.лв.

	2014 г.	2013 г.
Комуникационни услуги	6	6
Ремонт и поддръжка	5	2
Наеми	10	12
Абонаментни такси	6	0
Застраховки	2	1
Счет. и одит. услуги	5	5
Консултантски услуги	4	2
Други услуги	54	29
Нает транспорт	26	26
Общо разходи за външни услуги:	**118**	**83**

15. Разходи за персонала в х.лв.

	2014 г.	2013 г.
Разходи за заплати	46	39
В т.ч.: на органите за управление	9	9
Разходи за осигуровки:	8	7
В т.ч.: за пенсии	5	5
Общо разходи за перосанала:	**54**	**46**

Средносписъчния брой на персонала е следния: 9 бр. 7 бр.

16. Други оперативни разходи

	2014 г.	**2013г.**
	х.лв.	**х.лв.**
Балансова стойност на продадените активи	0	49
Други разходи	0	4
Общо други оперативни разходи:	**0**	**53**

17. Разходи за данъци върху печалбата

Данъчната ставка за отчетния-2014 г. и съпоставимия – 2013 г. периоди е еднаква – 10 %.
Реализирания финансов резултат за годината е печалба 12 114.07 лв. След данъчно преобразуване остава данъчна печалба 13585.88 лв., която е прихванатa по ГДД със загуби от минали години. Данъчния финансов резултат е 0.

18. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През отчетния период дружеството не е извършвало сделки със свързани лица.

Дата: 31.03.2015 г.

Съставител: Изп. Директор:

Асеа одит ООД Орхан Муса