Приложение № 1 към СС 1 (двустранна форма)

Счетоводен баланс
на ПРЕСИДИО ВЕНЧЪРС ЕООД (202378221)
към 31.12.2014г.

Актив				Пасив			
Раздели, групи, статии		Сума (в хил. лв.) текуща година	Сума (в хил. лв.) предходна година	Раздели, групи, статии		Сума (в хил. лв.) текуща година	Сума (в хил. лв.) предходна година
а		1	2	а		1	2
А. Записан,, но невнесен капитал				**А. Собствен капитал**			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				***I. Записан капитал***			
I. Нематериални активи				***II. Премии от емисии***			
1. Продукти от развойна дейност				***III. Резурв от последващи оценки***			
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		15		***IV. Резерви***			
3. Търговска репутация				1. Законови резерви			
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		34		2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
Общо за група I:		**49**	**0**	3. Резерв съгласно учредителен акт			
II. Дълготрайни материални активи				4. Други резерви			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		0	0	***Общо за група IV:***		**0**	**0**
- земи				***V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:***			
- сгради				- неразпределена печалба		15	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура				- непокрита загуба			
3.Съоръжения и други				***Общо за група V:***		**15**	**0**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				***VI. Текуща печалба (загуба)***	**3.3**	50	15
Общо за група II:		**0**	**0**	***Общо за раздел А:***		**65**	**15**
III. Дългосрочни финансови активи				**Б. Провизии и сходни задължения**			
1. Акции и дялове в предприятия от група				1. Провизии за пенсии и други задължения			
2. Предоставени заеми на предприятия от група	3.2.1	1	1	2. Провизии за данъци, в т.ч.:			
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				- отсрочени данъци			
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				3. Други провизии и сходни задължения			
5. Дългосрочни инвестиции				***Общо за раздел Б:***		**0**	**0**
6. Други заеми				**В. Задължения**	**3.4.2**		
7. Изкупени собствени акции				1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		0	0
номинална стойност .....хил.лв.		x	x	до 1 година			
Общо за група III:		**1**	**1**	над 1 година			
IV. Отсрочени данъци				2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		0	0
Общо за раздел Б:		**50**	**1**	до 1 година			
В. Текущи (краткотрайни) активи				над 1 година			
I. Материални запаси				3. Получени аванси, в т.ч.:		0	0
1. Суровини и материали				до 1 година			
2. Незавършено производство				над 1 година			
3. Продукция и стоки, в т.ч.:				4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		0	0
- продукция				до 1 година			
- стоки				над 1 година			
4. Предоставени аванси				5. Задължения по полици, в т.ч.:		0	0
Общо за група I:		**0**	**0**	до 1 година			
II. Вземания				над 1 година			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	3.3.2	20	6	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:			0
над 1 година				до 1 година			
2. Вземания от предприятия от група, в т-ч.:				над 1 година			
над 1 година				7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		0	0
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:				до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
4. Други вземания, в т.ч.:				8. Други задължения, в т.ч.:		10	4
над 1 година				до 1 година		10	4
Общо за група II:		**20**	**6**	над 1 година			
III. Инвестиции				- към персонал, в т.ч.:		0	0
1. Акции и дялове в предприятия от група				до 1 година			
2. Изкупени собствени акции				над 1 година			
номинална стойност .....хил.лв.		x	x	- осигурителни задължения, в т.ч.:		0	0
3. Други инвестиции				до 1 година			
Общо за група III:		**0**	**0**	над 1 година			
IV. Парични средства, в т.ч.:	***3.3.3***			- данъчни задължения, в т.ч.:		6	2
- в брой			11	до 1 година		6	2
- в безрочни сметки (депозити)		5	1	над 1 година			
Общо за група IV:		**5**	**12**	***Общо за раздел В, в т.ч.:***		**10**	**4**
Общо за раздел В:		**25**	**18**	***до 1 година***		**10**	**4**
Г. Разходи за бъдещи периоди				***над 1 година***		**0**	**0**
				Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		**0**	**0**
				- финансирания			
				- приходи за бъдещи периоди			
Сума на актива (А+Б+В+Г)		**75**	**19**	**Сума на пасива (А+Б+В+Г)**		**75**	**19**

20.03.2015г.

Съставител:
Росен Илиев

Ръководител:
Любомира Станчева

PRESIDIO Ventures

Отчет за приходите и разходите

на ПРЕСИДИО ВЕНЧЪРС ЕООД (202378221)

за периода 01.01.2014г. - 31.12.2014г.

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**			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство				1. Нетни проходи от продажби, в т.ч.:		73	22
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:				а) продукция			
а) суровини и материали				б) стоки			
б) външни услуги				в) услуги		73	22
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		6	5	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
а) разходи за възнаграждения		5	4	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		1	1	4. Други приходи, в т.ч.:			
-осигуровки, свързани с пенсии		1	1	- приходи от финансирания			
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:				***Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)***		**73**	**22**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:				5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
- разходи за амортизация				- приходи от участия в предприятия от група			
- разходи за обезценка				6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:			
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи				- приходи от предприятия от група			
5. Други разходи, в т.ч.:		10		7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:			
а) балансова стойност на продадените активи				а) приходи от предприятия в група			
б) провизии				б) положителни разлики от операции с финансови активи			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		**16**	**5**	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати за текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:				***Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)***			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове				***8. Загуба от обичайна дейност***			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		1		9. Извънредни приходи			
а) разходи, свързани с предприятия от група				***Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)***		**73**	**22**
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи				**10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)**			
Общо финансови разходи (6+7)		**1**		**11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от Раздел А)**			
8. Печалба от обичайна дейност		**56**					
9. Извънредни разходи							
Общо разходи (1 + 2 + 3 +4 + 5 + 6 + 7 + 9)		**17**	**5**				
10. Счетоводна печалба (общо приходи -общо разходи)		56	17				
11. Разходи за данъци от печалбата		6	2				
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък							
13. Печалба (10-11-12)		**50**	**15**				
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)		**73**	**22**	**Всичко (Общо приходи + 11)**		**73**	**22**

Дата: 20.03.2015г.

Съставител: Росен Илиев

Ръководител: Любомира Станчева

PRESIDIO Ventures

Приложение № 1 към СС 7

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на ПРЕСИДИО ВЕНЧЪРС ЕООД (202378221)
за 2014г.

(в хил. лв.)

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						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	59	44	15	16		16
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи,държани за търговски цели			0			0
Парични потоци свързани с трудови възнаграждения		6	-6		5	-5
Парични потоци,свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата		2	-2			0
Плащания при разпределения на печалби			0			0
Други парични потоци от основна дейност		13	-13			0
Всичко парични потоци от основна дейност(А)	**59**	**65**	**-6**	**16**	**5**	**11**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци свързани с дълготрайни активи			0			0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност			0	10	11	-1
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**0**	**0**	**10**	**11**	**-1**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0	12	10	2
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	27	27	0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	-1			0
Други парични потоци от финансова дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**27**	**28**	**-1**	**12**	**10**	**2**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**86**	**93**	**-7**	**38**	**26**	**12**
Д. Парични средства в началото на периода			**12**			**0**
Е. Парични средства в края на периода			**5**			**12**

Дата: 20.03.2015г.

Съставител:.....
Росен Илиев

Ръководител:.....
Любомира Станчева

PRESIDIO Ventures

Приложение № 4 към СС1

Отчет за собствения капитал

на ПРЕСИДИО ВЕНЧЪРС ЕООД (202378221)

за 2014г.

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период										**15**	**15**
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки										**15**	**15**
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:								15		(15)	
- увеличение								15			
- намаление										(15)	
6. Финансов резултат за текущия период										50	50
11. Салдо към края на отчетния период	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**15**	**0**	**50**	**65**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**15**	**0**	**50**	**65**

Дата: 20.03.2015г.

Съставител:

Росен Илиев

Ръководител:

Любомира Станчева

PRESIDIO Ventures

СПРАВКА

за нетекущите(дълготрайните) активи на ПРЕСИДИО ВЕНЧЪРС ЕООД (202378221) към 31.12.2014г.

/Хил. левове/

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност на дълготрайните активи					Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		в началото на периода	на постъпилите през периода	в т.ч. на постъпили от внос и нови местно производство	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
а	б	1	2	2а	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи																	
Продукти от развойна дейност	6110																
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки програмни продукти и др.подобни права и активи	6120		15			15			15								15
Търговска репутация	6130																
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	6140		34			34			34								34
в т.ч. Предоставени аванси	6141																
Общо за група I	**6100**		**49**			**49**			**49**								**49**
II. Дълготрайни материални активи																	
Земи и сгради	6210																
Земи	6211																
Сгради нежилищни	6212																
Машини, производствено оборудване и апаратура, поточни производствени линии и др.	6220																
Съоръжения и други	6230																
в т.ч. транспортни средства	6231																
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6240																
в т.ч.: предоставени аванси	6241																
Общо за група II	**6200**																
III. Дългосрочни финансови активи																	
Акции и дялове в предприятия от група	6351																
Предоставени заеми на предприятия от група	6352	1				1			1								1
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	6353																
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	6354																
Дългосрочни инвестиции	6355																
Други заеми	6356																
Изкупени собствени акции	6357																
Общо за група III	**6350**	**1**				**1**			**1**								**1**
IV. Отсрочени данъци	**6360**																
Общо нетекущи дълготрайни активи (I+II+III+IV)	**6000**	**1**	**49**			**50**			**50**								**50**

20.03.2015г.

Съставител: Росен Илиев

Ръководител: Любомира Станчева

PRESIDIO Ventures

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2014 г. на ПРЕСИДИО ВЕНЧЪРС ЕООД

1. УЧРЕДЯВАНЕ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1.1 Предприятието е учредено като Дружество с ограничена отговорност през 2014г. с капитал 100 лева, разделен в 100 /сто/ дяла с номинална стойност 1 /един/ лев всеки един.
Адресът на управление е гр.София, бул.Витоша №3, ет.6. Дружеството е регистрирано по реда на ДОПК в ТД на НАП гр.София с ЕИК 202378221.
1.2 Едноличен собственик на капитала е Владимир Бориславов Станчев. Управител на дружеството към 31.12.2014г. е Любомира Огнянова Станчева.
1.3 Основен предмет на дейност на предприятието през 2013г. е консултантска дейност и разработка на софтуер в областта на информационните технологии (код по КИД 2008 - 6202).
Средносписъчният брой на персонала за 2014г. е 1 /един/ човека.

2. ОСНОВНИ ПРИНЦИПИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет.
Годишният финансов отчет е изготвен хиляди лева, в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия /НСФОМСП/, действащи през 2014г. в Република България. Предприятието е избрало двустранна форма при съставянето на финансовия отчет, който включва:

- счетоводен баланс;
- отчет за приходите и разходите;
- отчет за собствения капитал;
- отчет за паричните потоци;
- приложение.

При съставяне на отчета е използвана счетоводната концепция за историческата цена.

2.2. Основни счетоводни принципи:
а/ текущо начисляване – текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
б/ действащо предприятие – предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
в/ предпазливост – оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
г/ съпоставимост между приходите и разходите – разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
д/ предимство на съдържанието пред формата – сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
е/ запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди.
ж/ независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период

3. ОЦЕНЪЧНИ БАЗИ, ИЗПОЛЗВАНИ ПРИ ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

3.1. Дълготрайни /нетекущи/ материални активи.

3.1.1 Дълготрайните материални активи първоначално се представят по цена на придобиване. Цената на придобиване е:

3.1.1.1 покупната цена и всички преки разходи по привеждане на актива във вид, готов за ползване. Придобитите активи с разсрочено плащане – по реда на т.4.2 от НСФОМСП 16.

3.1.1.2 себестойност – когато са създадени в предприятието.

3.1.2 Дружеството приема за последваща оценка на ДМА препоръчителния подход съгласно т.7.1. в НСФОМСП 16. На основание решение на управителя на дружеството не е правена преоценка на ДМА към 31.12.2014г.

3.1.3 Амортизация – дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод при прилагане на следните амортизационни норми:

- Компютри – 50%
- Машини и съоръжения – 30%
- Стопански инвентар – 15%
- Автомобили – 25%
- Дълготрайни материални и нематериални активи, за които има ограничен срок на ползване, съгласно договорни отношения или законово задължение – 100/години на правното ограничение
- Всички останали амортизируеми активи – 15%

Амортизацията се начислява от датата следваща датата на придобиването или въвеждането в експлоатация. През 2014г. дружеството е придобило дълготрайни активи на стойност 15 хил. лв. В процес на изграждане са активи на стойност 34 хил. лв.

3.1.4 Приетия праг на същественост от дружеството при първоначална оценка на активите е 700.00 лв.

3.1.5 В годишния отчет дълготрайните материални активи се представят по историческа стойност, намалена с начислените амортизации.

3.2. Дългосрочни финансови активи.

3.2.1. Предприятието е предоставило допълнителни парични вноски по чл.134 ТЗ на ПРЕСИДИО ЕООД – 1 хил. лв.

3.3. Краткотрайните /текущи/ активи на предприятието включват:

- материални запаси
- краткосрочни вземания
- парични средства

3.3.1 Материалните запаси се отчитат чрез сметките 302 – Материали, 304 – Стоки. Оценката на материалните запаси се извършва по цена на придобиване. При отписване при потребление е използван методът на среднопретеглената цена на придобиване. В годишния финансов отчет материалните запаси са представени по историческа цена. Към 31.12.2014г. дружеството няма налични материални запаси.

3.3.2 Краткосрочните вземания се оценяват в номинална стойност в момента на тяхното възникване. Краткосрочните 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 краткосрочните вземания в чуждестранна валута се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети. Получените разлики при оценката по заключителния курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход. Към 31.12.2014г. дружеството има вземания в чуждестранна валута в размер на 20 хил. лева, в т.ч. вземания от клиенти в размер на 20 хил. лв.

3.3.3 Паричните средства в национална валута се оценяват при придобиването им по номинална стойност в лева. Отписването на средствата е по номинална стойност на лева. 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. Наличността на парични средства към 31.12.2014г. е 5 хил. лв.

3.4. Собствен капитал на дружеството.

Собственият капитал на дружеството е 65 хил.лв

Основният капитал на дружеството е 100 лева – внесен изцяло.

Финансовият резултат е представен като:

- Неразпределена печалба – 15 хил. лв;
- Печалба от текущата година - 50 хил. лв.

3.5. Пасиви

Пасивите на предприятието са съществуващи негови задължения, които произтичат от минали събития и чието уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси – носители на икономическа изгода.

Класифицират се в баланса като:

3.5.1 Провизии и сходни задължения – към 31.12.2014г. дружеството няма подобни пасиви.

3.5.2 Задължения – всички останали задължения на предприятието. Те се класифицират в зависимост от вида на задължението и това дали срока на уреждане е по-дълъг от 12 месеца. Лихвените плащания свързани с дългосрочните задължения се отчитат като текущи финансови разходи и се представят като краткосрочни задължения в случай, когато няма извършено плащане. Към 31.12.2014г. предприятието има следните задължения:

3.5.2.1. Задължения към финансови предприятия – включва задълженията по банкови кредити и лизингови договори. Класифицират се в зависимост от срока на издължаване. Към 31.12.2014г. дружеството няма задължения към финансови предприятия.

3.5.2.2 Задължения към доставчици – няма.

3.5.2.3 Задължения по получени аванси – няма.

3.5.2.4 Други задължения в размер на 10 хил. лв, както следва:

- Данъчни задължения – 6 хил. лв.
- Други задължения – 2 хил.лв, допълнителни вноски по чл. 134 ТЗ;
- Други – 2 хил. лв.

3.5.3 Финансирания и приходи за бъдещи периоди

Дружеството няма финансирания и предплатени приходи за бъдещи периоди

3.6. Приходи

3.5.1 Предприятието е реализирало нетни приходи от продажби в размер на 73 хил. лв. , в т.ч.:

- Приходи от продажба на услуги – 73 хил. лв.

3.5.2. Приходите се отчитат съгласно СС №18.

3.7. Разходи

3.7.1 Разходите за обичайната дейност се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Спазват се изискванията на законодателството за съставяне на документите. Разходите за бъдещи периоди се отчитат по сметка 613 – Разходи за бъдещи периоди. При текущото им отразяване като разход се дебитират сметките от група 60 – Разходи по икономически елементи и сметките от група 62 – Финансови разходи.

Дата 20.03.2015 г.

Съставител:

/Росен Илиев/

Ръководител:

/Любомира Станчева/

PRESIDIO Ventures