

"АСЦЕЛА " АД

Финансови отчети
изготвени към 31 декември 2015г.

До
Акционерите
на „Асцела“ АД
гр. София

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Асцела“ АД, включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2015 година, отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни бележки.

Отговорност на ръководството за финансовите отчети

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз, както и за такава система за вътрешен контрол, каквато то определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

Отговорност на одитора

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

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одитора взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и приемливостта на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

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

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че по наше мнение, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на „Асцела“ АД към 31 декември 2015 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз.



Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

В съответствие с изискванията на чл. 38, пар. 4 от отм. Закон за счетоводството (в сила до 31.12.2015 г.), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на дружеството за отчетната 2015 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на дружеството. Историческата финансова информация, предоставена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на дружеството към 31 декември 2015 година, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз.

12.05.2016 година
ул. Венера №1
гр. София

Регистриран одитор:


0264 Нели Шопова
Регистриран одитор
/Нели Шопова/

Отчет за всеобхватния доход

Към 31.12.2015г.

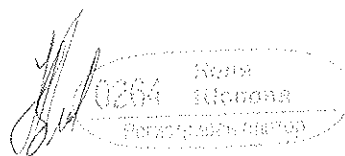
В хиляди лева	Прил.	31.12.2015	31.12.2014
Други приходи от дейността		7	-
Разходи за дейността	3	(30)	(22)
Финансови разходи		(2)	(1)
Печалба/(Загуба) преди данъчно облагане		(25)	(23)
Разходи за данъци		-	-
Печалба/(Загуба) след данъчно облагане		(25)	(23)
Друг всеобхватен доход		-	-
Общо друг всеобхватен доход		-	-
Общо всеобхватен доход		(25)	(23)

Отчетът за всеобхватния доход на Дружеството следва да се разглежда заедно с приложенията към него, представляващи неразделна част от финансовите отчети, представени на страници от 5 до 11.

Снежана Христова
 Изпълнителен директор



Радка Гусева
 Съставител



12.05.2016г.

Отчет за паричния поток

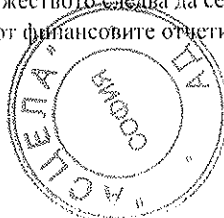
Към 31.12.2015г.

В хиляди лева

	Прил.	31.12.2015	31.12.2014
Парични потоци от оперативна дейност		(7)	(4)
Други парични потоци от оперативна дейност		(7)	(4)
Нетен паричен поток от оперативна дейност		(7)	(4)
Парични потоци от финансова дейност			
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		7	3
Общо парични потоци от финансиране на дейността		7	3
Изменение на паричните средства през периода		0	(1)
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода		0	1
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода		0	0

Отчетът за паричния поток на Дружеството следва да се разглежда заедно с приложенията към него.
 Представяйки неразделна част от финансовите отчети представени на страници от 5 до 11.

Снежана Христова
 Изпълнителен директор



Радка Ръсина
 Съставител

12.05.2016г.

Отчет за промените в собствения капитал

За годината към 31 декември 2015г.

В хиляди лева	Основен капитал	Премии от емисии	Натрупани печалби/Загуби	Общо
Състояние на 1 януари 2014г.	122	297	(121)	298
Нетна печалба/загуба за годината	-		(23)	(23)
Друг всеобхватен доход			-	-
Общо друг всеобхватен доход	-		(23)	(23)
Състояние на 31 декември 2014г.	122	297	(144)	275
Нетна печалба/загуба за годината	-		(25)	(25)
Друг всеобхватен доход			-	-
Общо друг всеобхватен доход	-		(25)	(25)
Състояние на 31 декември 2015г.	122	297	(169)	250

Отчетът за промените в собствения капитал на Дружеството следва да се разглежда заедно с приложенията към него, представляващи неразделна част от финансовите отчети представени на страници от 5 до 11.

Снежана Христова
 Изпълнителен директор



Радка Ръсина
 Съставител

12.05.2016г.

Приложения към финансовите отчети (продължение)

1. Основа за изготвяне

(а) Общи данни за "Аладис" АД

"Асцела" АД или Дружеството е регистрирано в Република България със седалище и адрес на управление : гр. София , ул." Узунджовска" №16.

Основният предмет на дейност на "Асцела" АД е експлоатация, управление и отдаване под наем на недвижими имоти, търговско представителство и посредничество, консултантски и други бизнесуслуги.

(б(б) База за изготвяне

Настоящите финансови отчети са изготвени в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), изготвени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС), и приети от комисията на Европейския съюз.

Финансовите отчети са изготвени в хиляди български лева (BGN), които са функционалната валута на Дружеството.

(в) Промени в счетоводните политики

Дружеството прилага ревизирия ММС 1 Представяне на финасови отчети (2007), който е в сила от 1 януари 2009г.В резултат на това, Дружеството представя в отчета за промените в собствения капитал всички промени в собствения капитал свързани със собствениците, докато всички промени в собствения капитал несвързани със собствениците се представят в отчета за всеобхватния доход.

Сравнителната информация беше повторно представена така, че да е в съответствие с ревизирия стандарт.Тъй като промяната в счетоводната политика засяга само представянето, тя няма ефект върху дохода на акция.

2. Значими счетоводни политики

(а) Признаване на приходи и разходи

Финасовите и нефинасови приходи и разходи се признават в Отчета за всеобхватния доход съгласно принципа на текущото начисляване в момента на тяхното възникване независимо от момента на паричните постъпления и плащания.

(б) Имоти, компютри , транспортни средства и оборудване

В дружеството е определен праг на същественост от 700лв., под който придобитите материални и нематериални активи се отчитат като текущ разход в отчета за приходите и разходите.

Имотите,транспортните средства ,съоръженията и оборудването се отчитат в Отчета за финансовото състояние по тяхната стойност на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и със загубите от обезценка.

2. Значими счетоводни политики, продължение

Амортизацията се начислява на база линейния метод по установени норми с цел пълното амортизиране на дълготрайните материални активи в продължение на очаквания срок за тяхното използване. Годишните амортизационни норми на активите са както следва:

Приложения към финансовите отчети (продължение)

• Сгради	4%
• Компютри	50%
• Транспортни средства	25%
• Стопански инвентар	15%

(в) Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи се отчитат в Отчета за финансовото състояние по тяхната стойност на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и със загубите от обезценка.

Амортизацията се начислява на база линейния метод по установени норми с цел пълното амортизиране на дълготрайните нематериални активи в продължение на очаквания срок за тяхното използване. Годишната амортизационна норма на активите е 15%.

(г) Финансови инструменти

(1) Финансовите инструменти включват финансови активи на падеж, финансови активи на разположение за продажба, финансови активи за търгуване и предоставени парични заеми.

(2) Финансовите активи на падеж са активи с фиксирана или установима доходност и фиксиран падеж, които Дружеството има намерение и възможността да държи до падеж.

Финансовите активи за продажба са всички активи, които не могат да бъдат класифицирани като инструменти за търгуване или финансови активи на падеж. Тези инструменти включват капиталовите инвестиции.

Финансови активи за търгуване са тези, които дружеството държи основно с цел краткосрочна печалба.

Паричните заеми, възникнали при дружеството се оценяват по амортизирана стойност намалена със загубите от обезценка. Амортизираната стойност се изчислява на база - ефективен лихвен процент.

(2) Признаване

Дружеството отчита финансовите активи на падеж, активите за продажба и паричните заеми от датата на уреждане.

(3) Оценяване

Финансовите активи се отчитат по цена на придобиване, включваща разходите по осъществяване на сделката.

След първоначалното им признаване финансовите активи за търгуване и продажба се оценяват по справедливата им стойност, с изключение на онези инструменти, за които няма котировки на активен пазар и чиято справедлива стойност не може да бъде надежно определена, и които се

2. Значими счетоводни политики, продължение

отчитат по цена на придобиване, включваща разходите по осъществяване на сделката и намалена със загуби от обезценка.

Приложения към финансовите отчети (продължение)

Справедливата стойност на финансовите инструменти се определя на база пазарни котировки на цената им към датата на Отчета за финансовото състояние, без в нея да се включват разходите по осъществяване на сделката.

(4) Печалби и загуби от последваща оценка

Дружеството отчита печалбите и загубите от последваща оценка на финансовите активи за търгуване и на разположение за продажба в Отчета за всеобхватния доход.

(д) Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти включват пари в брой и парични средства, предоставени на депозит в местни търговски банки със срок на падеж до 3 месеца и се оценяват по номиналната им стойност.

(е) Обезценка

- (1)** Към датата на изготвяне на Отчета за всеобхватния доход се извършва преглед на балансовите стойности на активите на Дружеството, за да се определи дали съществуват индикации за обезценка. В случай, че такива индикации съществуват се определя възстановимата стойност на актива. Загуба от обезценка се признава в случаите, в които балансовата стойност на актива или на обекта, генериращ парични потоци е по-висока от неговата възстановима стойност. Загубите от обезценка се признават в отчета за приходи и разходи.

(2) Оценка на възстановимата стойност

Възстановимата стойност на вземанията и инвестициите на Дружеството се изчислява на база настояща стойност на очакваните бъдещи парични потоци, които се дисконтират с оригиналния ефективен лихвен процент за съответния актив. Краткосрочните вземания не се дисконтират.

Възстановимата стойност е по-високата от нетната продажна цена на даден актив и неговата стойност в употреба. При определянето на стойността в употреба, очакваните бъдещи парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност с дисконтов процент преди данъчно облагане, който отразява текущата пазарна оценка за стойността на парите във времето и специфичните рискове за актива. Възстановимата стойност за актив, който не генерира самостоятелно значителни входящи парични потоци, се определя на база възстановимата стойност на единицата, генерираща парични потоци, към която актива принадлежи.

(3) Реинтегриране на разходи за обезценка

Загубата от обезценка на вземане се реинтегрира, когато последващото увеличение на възстановимата стойност може да бъде обективно свързано със събитие, което е настъпило след признаването на загубата от обезценка. По отношение на другите активи, загубата от обезценка се реинтегрира, когато е налице промяна в оценките, използвани при определяне на възстановимата им стойност. Загубата от обезценка се реинтегрира само до степенята, до която балансовата стойност на актива не надвишава балансовата стойност, която би била определена, намалена с натрупаната амортизация, ако не бе призната загуба от обезценка.

Приложения към финансовите отчети (продължение)

2. Значими счетоводни политики, продължение

(ж) Валутна преоценка

Паричните средства в брой и по депозитни сметки, както и непаричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута се преоценяват на база обявления от Централната банка официален курс за съответната валута за всеки работен ден от месеца. Курсовите разлики, възникнали в резултат на преоценката се отчитат в Отчета за всеобхватния доход.

(з) Компенсиране

Финансовите активи и пасиви се компенсират и съответно нетната стойност се отчита в Отчета за финансовото състояние, когато Дружеството има законно право да компенсира признатите стойности и възнамерява да извърши уреждане на актива и пасива на нетна основа.

(и) Провизии

Провизията се признава в Отчета за финансовото състояние, когато Дружеството има правно или конструктивно задължение, в резултат на минали събития и е вероятно, че за погасяването му ще е необходим изходящ паричен поток. Ако ефектът е съществен, провизиите се определят чрез дисконтиране на бъдещите парични потоци с дисконтов процент преди данъчно облагане, който отразява текущата пазарна оценка за стойността на парите във времето и специфичните рискове за съответния пасив.

(ii) Данъчно облагане

Данъкът върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Текущият данък включва сумата на данъка, която следва да се плати върху очакваната облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка или действаща такава в деня на изготвяне на баланса, и всички корекции върху дължимия данък за минали години.

Отсроченият данък се изчислява чрез прилагане съответно на балансовия метод върху всички временни разлики формирани между балансовата стойност съгласно финансовите отчети и стойностите за данъчни цели.

Отсроченият данък се изчислява на базата на данъчните ставки, който се очакват да бъдат действащи когато актива се реализира или задължението се погаси. Ефектът върху отсрочения данък от промяна на данъчните ставки се отчита в отчета за приходи и разходи, с изключение на случаите, когато се отнася до суми, предварително начислени или отчетени директно в собствения капитал.

Отсрочен данъчен актив се признава само до размера, до който е вероятно получаването на бъдещи печалби, срещу които може да се оползотворят неизползваните данъчни загуби или данъчен кредит. Отсрочените данъчни активи се намаляват в съответствие с намаляването на вероятността за реализиране на данъчни ползи.

Приложения към финансовите отчети (продължение)

(к) Текущи и нетекущи задължения

Задълженията по парични засми се водят по амортизирана цена на придобиване.

Текущите задължения се отчитат по текуща стойност според несконтираната сума от пари или парични еквиваленти, необходими в момента за погасяване на задължението.

Приложения към финансовите отчети (продължение)

3. Разходи за дейността

<i>В хиляди лева</i>	31.12.2013	31.12.2014
Разходи за външни услуги	13	5
Разходи за амортизация	17	17
Други разходи	-	-
	<u>30</u>	<u>22</u>

4. Имоти, компютри, транспортни средства и оборудване

В хиляди лева

Отчетна стойност

	Сгради	Общо
Към 1 януари 2015	419	419
Постъпили	-	-
Излезли от употреба	-	-

Към 31 декември 2015	419	419
----------------------	-----	-----

Амортизация

	Сгради	Общо
Към 1 януари 2015	(118)	(118)
Разходи за амортизация за годината	(17)	(17)
Амортизация на излезлите от употреба	-	-

Към 31 декември 2015	(135)	(135)
----------------------	-------	-------

Балансова стойност

31 декември 2015г.	<u>284</u>	<u>284</u>
--------------------	------------	------------

Балансова стойност

1 януари 2015г.	<u>301</u>	<u>301</u>
-----------------	------------	------------

Приложения към финансовите отчети (продължение)

5. Капитал и резерви

(а) Основен капитал

Към 31 декември 2015г., акционерният капитал на Дружеството се състои от 1220 броя обикновени, поименни акции с право на глас с номинална стойност 100(сто) лева всяка. Регистрираният акционерен капитал на Дружеството е изцяло внесен. Капиталът е формиран от парична вноска в размер на 100.00/сто/лева и непарична вноска в размер на 121 900.00 /сто двадесет и една хиляди и деветстотин/ лева, която представлява недвижими имоти.

(б) Резерви

Резервите включват премиен резерв от емисии, формиран от разликата между пазарната оценка на апорната вноска, извършена по реда на чл.72,ал.2 от ТЗ и приета от Софийски градски съд с определение от 24.04.2007г. и регистрирания капитал.

6. Сделки между свързани лица

Сделки и салда

Свързани лица	Вид сделка	Сума
<i>В хиляди лева</i>		
"Аладис" АД	Получен паричен заем	13
"Аладис" АД	Задължения за начислени и неплатени лихви	4
"Аладис" АД	Разходи за лихви	1
"Тувисан" ЕООД	Получен паричен заем	2
Изпълнителен директор	Предоставени средства за оперативна дейност	16

7. Събития, възникнали след датата на изготвяне на Отчета за финансовото състояние

Няма събития, възникнали след датата на изготвяне на Отчета за финансовото състояние, които да изискват допълнително оповестяване или корекции във финансовите отчети на "Асцела" АД

Отчет за дейността на "АСЦЕЛА" АД
през 2015 – та година

„АСЦЕЛА“ АД приключва финансовата 2015-та година със загуба в размер на 25 хил. лв.

Оперативните разходи, свързани с издръжката на дружеството възлизат на 30 хил. лв., от които 13 хил. лв. са разходи изплатени за консултантски услуги, свързани с дейността на дружеството, за правно обслужване, одит на финансовите отчети и разходи за поддръжка на недвижими имоти, собственост на дружеството и 17 хил. лв. - разходи за амортизация.

Към 31.12.2015 г. общо активите на дружеството възлизат на 285 хил. лв., от които имоти по балансова стойност в размер на 284 хил. лв. и други активи в размер на хиляда лева.

Към 31.12.2015 Дружеството има задължения в размер на 35 хил. лв., от които главницата по получен паричен заем от Аладис АД – 13 хил. лв. и 4 хил. лв. начислена и неплатена лихва, задължение по получен паричен заем към „Туинсан“ ЕООД в размер на 2 хил. лв. В дружеството са отчетени задължения в размер на 16 хил. лв., предоставени от изпълнителния директор за финансиране на оперативната дейност.

Към 31.12.2015 г. собственият капитал на "Асцела" АД възлиза на 250 хил. лв. Основният капитал е 122 хил. лв., който включва 1 220 броя обикновени, поименни акции с право на глас с номинална стойност 100 /сто/ лева всяка. Регистрираният капитал е изцяло внесен. Капиталът е формиран от парична вноска в размер на 100.00/сто/ лева и непарична вноска в размер на 121 900.00 /сто двадесет и една хиляди и деветстотин/ лева., която представлява недвижими имоти. Резервите включват премиен резерв, формиран от разликата между пазарната оценка на апортната вноска, извършена по реда на чл.72, ал.2 от ТЗ и приета от Софийски градски съд с определение от 24.04.2007 г. и регистрирания капитал.

През 2015-та година няма придобити и прехвърлени акции и облигации на дружеството, от членовете на Съвета на директорите.

Членовете на съвета на директорите не участват в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници.

Няма прехвърлени собствени акции или придобити такива през 2015-та година по чл.187 д от Търговския закон. Асцела АД не притежава собствени акции.

Няма информация за сключване през 2015-та година на договори по чл.240 б от Търговския закон между членовете на съвета на директорите и дружеството, които излизат извън обичайната дейност на дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия.



Снежана Христова
Изпълнителен директор
Снежана Христова