

МАКИЗ ООД
Финансови отчети
31 Декември 2015

С доклад на независимия одитор

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

1. ПРАВЕН СТАТУТ И ОРГАНИЗАЦИЯ

„МАКИЗ ” ООД е дружество, регистрирано в Търговския регистър на Агенцията по вписванията на 23.02.2009 г. Дружеството е с капитал 5 000 /Пет хиляди/ лева.

Управители на дружеството са ГЕОРГИ ЙОРДАНОВ ТОЗЕВ и НИКОЛАЙ ТОДОРОВ НАКОВ .

Основната дейност на Дружеството през 2014 год. е свързана с експлоатацията на търговски обект-отдаването му под наем, в гр.Благоевград по силата на договор за концесия с Община Благоевград от 12.09.2011 год.

Седалището и адреса на управление на дружеството е гр.Благоевград , ул. Тодор Александров № 41 ет.4.

През отчетната 2015 г. не са настъпили изменения в основния капитал на Дружеството спрямо предходния отчетен период.

2. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството през 2014 година получава Разрешение за ползване № СТ-05-62/20.01.2014 от ДНСК на първи етап от преустройството и реконструкция на съществуваща сграда /Градски Универсален Магазин в Благоевград /- по силата на договор за концесия с Община Благоевград.

3. РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА

Дружеството изготвя и представя финансовите си отчети на базата на Националните Стандарти за Финансови Отчети за Малки и Средни Предприятия.

Избрани данни от баланса на Дружеството към 31.12.2015 са представени в таблицата по-долу:

Статии от баланса	31.12.2015	31.12.2014
АКТИВИ		
Нетекущи активи	12,277	7,129
Вземания	1,203	760
Пари и парични еквиваленти	363	493
Разходи за бъдещи периоди	-	235
ПАСИВИ		
Собствен капитал	(785)	(653)
Задължения по лихвени заеми и дългове	2,016	1,850
Търговски и други задължения	10,629	4,858



4. СТОПАНСКИ ЦЕЛИ

Ръководството на Дружеството счита, че ще бъде действащо предприятие през следващите години. Стремешът на ръководството на Дружеството ще бъде да подобри експлоатация на обекта на концесията. Ръководството на Дружеството не възнамерява да променя предмета му на дейност през следващите периоди.

5. НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

Дружеството няма научноизследователска и развойна дейност.

6. УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2014г. „МАКИЗ ” ООД е дружество с Управители ГЕОРГИ ЙОРДАНОВ ТОЗЕВ и НИКОЛАЙ ТОДОРОВ НАКОВ.

7. НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството няма регистрирани клонове за осъществяване на дейността си.

8. ИНФОРМАЦИЯ по чл. 187д и чл. 247 от Търговския закон

За Дружеството информация по чл. 187д и чл. 247 от Търговския закон не е приложима.

9. РЕШЕНИЯ НА ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ ИЗТЕКЛАТА ГОДИНА

На проведени общи събрания на дружеството през 2015 година не са взети решения за разпределение на дивиденди.

10. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

Дейността на Дружеството е изложена на редица финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск и ценови риск), лихвен, кредитен риск и ликвиден риск. Програмата на Дружеството за цялостно управление на риска има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовите показатели на Дружеството.

А) Пазарен риск

Риск от промяна на валутните курсове

Дружеството оперира в Република България и не е изложено на валутен риск, тъй като транзакциите в чуждестранна валута са деноминирани в евро. Към момента курсът на еврото е фиксиран към този на българския лев.

Ръководството на дружеството не очаква фиксираният курс на лева към еврото да се промени през следващите 12 месеца и поради тази причина не е направен анализ на ефектите върху финансовия резултат свързани с валутния риск.

Ценови риск

Ръководството на Дружеството следи ценовия риск в контекста на очакваните бъдещи приходи от оперативна дейност. Предвид спецификата на дейността на Дружеството, ръководството оценява ценовия риск като съществен за неговата дейност. Причината за това е, че дружеството оперира на регулиран пазар на който изкупните цени се определят от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране.

МАКИЗ ООД
Финансови отчети
31 Декември 2015

Б) Лихвен риск

Лихвеният риск на дружеството произлиза от неговите заеми. Заемите, отпуснати при плаващи курсове излагат дружеството на рискове, свързани с ефекта промяната на лихвения процент върху паричните потоци. Дружеството не използва деривативни финансови инструменти, за да хеджира риска от неблагоприятна промяна на лихвените проценти.

В) Кредитен риск

Кредитният риск за Дружеството се състои от риск от финансов загуба, в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти и инвестиции във финансови инструменти.

Г) Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че Дружеството не изпълни своите задължения когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или необичайни условия без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

Дружеството прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на разходи и текущите си задължения за период от тридесет дни, включително обслужването на финансовите задължения

11. ОТГОВОРНОСТ НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА СЪСТАВЯНЕТО НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Ръководството на „МАКИЗ ” ООД е отговорно за съставянето на приложените финансови отчети, а така също и за тяхната пълнота и обективност. Финансовите отчети съдържат суми, които се основават на най-добрата възможна преценка на ръководството.

Финансовите отчети на дружеството са одитирани от г-жа Стоилка Гочева, дипломиран експерт счетоводител. Ръководството на дружеството е представило на одитора всички счетоводни записи и документи, изискани от нея в хода на одита.

Ръководството на дружеството е установило и поддържа система на вътрешен контрол, която позволява подходящо разделение на функциите, разумна увереност в цялостта и надеждността на финансовите отчети, запазване на активите на дружеството от неоторизирана употреба или продажба, предпазване и разкриване на злоупотреби. Ръководството счита, че установената система на вътрешен контрол позволява да се изпълнят целите поставени по-горе.

12. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма събития след датата на баланса, които да дават отражение на сумите отчетени във финансовите отчети на Дружеството или да налагат оповестяване.

гр.Благоевград
28.03.2016г.

Управители:1.....

Георги Гозев

2.....

Николай Наков

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Съдружниците на
„МАКИЗ” ООД
Благоевград

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „МАКИЗ” ООД („Дружеството”), включващ баланс към 31 декември 2015 г., и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на значимите счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовите отчети

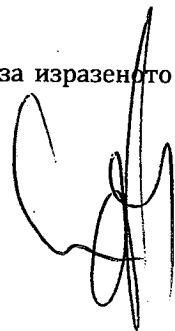
Ръководството е отговорно за изготвянето и честното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните Стандарти за Финансови Отчети за Малки и Средни Предприятия, а така също и за поддържането на такава система на вътрешен контрол, която да позволява изготвянето на финансов отчет, който не съдържа съществени пропуски, несъответствия и отклонения, дължащи се на злоупотреба или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат да се спазват определени етични изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че в разумна степен да е сигурно, че 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 одиторът 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 така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността 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.



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

Мнение

По наше мнение финансовия отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31.12.2015 г., както и резултатите от неговата дейност и паричните му потоци за годината, завършваща тогава в съответствие с Националните Стандарти за Финансови Отчети за Малки и Средни Предприятия.

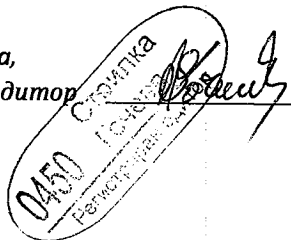
Доклади върху други правни и регулаторни изисквания – Годишен доклад за дейността на Дружеството съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, чл. 38, ал. 4, ние прегледахме приложения Годишен доклад за дейността на Дружеството. Годишният доклад за дейността на Дружеството не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, представена в Годишния доклад за дейността на Дружеството съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа във годишния финансов отчет за годината завършваща на 31 декември 2015, изготвен в съответствие с Националните Стандарти за Финансови Отчети за Малки и Средни Предприятия. Отговорността за изготвяне на Годишния доклад за дейността на Дружеството се носи от ръководството на Дружеството.

Стоилка Гочева,
Регистриран одитор

10.06.2016 г.

Гр.София



A large, stylized handwritten signature in black ink.

МАКИЗ ООД
Финансови отчети
31 Декември 2015

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИТЕ

	Прил.	31.12.2015	31.12.2014
Нетни приходи от продажби в т.ч.	3	3	4,870
- услуги		3	4,870
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		578	-
Други приходи от дейността		1,335	638
ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ		1,916	5,508
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		-	(3,777)
Разходи за материали	4	(440)	(542)
Разходи за външни услуги	5	(760)	(976)
Разходи за персонала	6	(25)	(15)
Разходи за амортизации	7	(531)	(281)
Други разходи	8	(3)	(67)
в т.ч. балансова стойност на продадените активи		-	(25)
Оперативна печалба		157	(150)
Финансови приходи	9	3	3
Финансови разходи	9	(200)	(190)
		(197)	(187)
Извънредни приходи		1	-
Печалба преди данъци		(39)	(337)
Нетна печалба	10	(39)	(337)

Приложенията са неразделна част от настоящите финансови отчети

 Георги Тозев – Управител

 Николай Наков - Управител

 Съгласно независим одиторски доклад

 Стоилка Гочева - регистриран одитор

 ОДИТ КОНСУЛТ 2002 ЕООД
 Илко Спасов - съставител



МАКИЗ ООД
Финансови отчети
31 Декември 2015

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

БАЛАНС

	Прил.	31.12.2015	31.12.2014
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Нематериални активи	11	12,192	7,109
Дълготрайни материални активи	12	85	20
Общо нетекущи активи:		<u>12,277</u>	<u>7,129</u>
Текущи активи			
Незавършено производство	13	578	-
Търговски и други вземания	14	1,203	760
Парични средства и еквиваленти	15	363	493
Общо текущи активи:		<u>2,144</u>	<u>1,253</u>
Разходи за бъдещи периоди		-	235
ОБЩО АКТИВИ		<u>14,421</u>	<u>8,617</u>
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Записан капитал		5	5
Непокрита загуба		(751)	(321)
Текуща печалба/загуба		(39)	(337)
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ	16	<u>(785)</u>	<u>(653)</u>
ПАСИВИ			
Задължения към финансови институции	17	2,016	1,850
Търговски задължения	18	6,713	857
Други задължения	18	3,916	4,009
ОБЩО ПАСИВИ		<u>12,645</u>	<u>6,716</u>
Финансирания и приходи за бъдещи периоди		2,561	2,554
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		<u>14,421</u>	<u>8,617</u>

Приложенията са неразделна част от настоящите финансови отчети

 Георги Тозев – Управител

 Николай Наков - Управител

Съгласно независим одиторски доклад

Стоилка Гочева - регистриран одитор



 ОДИТ КОНСУЛТ 2002 ЕООД
 Илко Спасов – съставител

МАКИЗ ООД
Финансови отчети
31 Декември 2015

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

	Прил.	31.12.2015	31.12.2014
Парични потоци от оперативната дейност			
Постъпления от клиенти		1,233	640
Плащания на доставчици		(1,138)	(1,318)
Плащания, свързани с персонала		(20)	(10)
Парични потоци от лихви, комисионни и други подобни		(155)	(157)
Други постъпления		525	1,466
Други плащания		(743)	(301)
Нетни парични потоци от оперативната дейност		(298)	320
Потоци от инвестиционната дейност			
Покупка на дълготрайни активи		-	(4)
Нетни парични потоци от инвестиционната дейност		-	(4)
Парични потоци от финансова дейност			
Получени заеми		587	-
Изплатени заеми		(421)	(105)
Парични потоци от лихви, комисионни и др. подобни		-	-
Нетни парични потоци от финансовата дейност		166	(105)
Нетно изменение на паричните средства и еквиваленти		(132)	211
Парични средства на 01.01.		495	282
Парични средства на 31.12.	15	363	493

Приложенията са неразделна част от настоящите финансови отчети

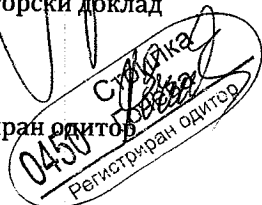
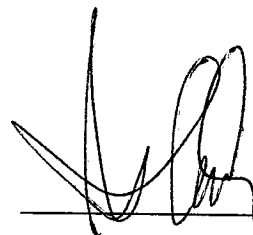


Георги Тозев - Управител

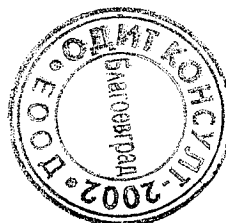
Николай Након - Управител

Съгласно независим одиторски доклад

Стоилка Гочева - регистриран одитор

ОДИТ КОНСУЛТ 2002 ЕООД
Илко Спасов - съставител



МАКИЗ ООД
Финансови отчети
31 Декември 2015

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНите В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

	Прил.	Записан капитал	Законови резерви	Неразпределена печалба	Общо
Салдо на 01.01.2014		5	-	(321)	(316)
Печалби и загуби за периода		-	-	(337)	(268)
Салдо на 31.12.2014		5	-	(658)	(653)
Други изменения в соб. капитал		-	-	(93)	(93)
Печалби и загуби за периода		-	-	(39)	(39)
Салдо на 31.12.2015	16	5	-	(790)	(785)

Приложенията са неразделна част от настоящите финансови отчети

 Георги Тозев - Управител

 Николай Наков - Управител

 ОДИТ КОНСУЛТ 2002 ЕООД
 Илко Спасов - съставител

Съгласно независим одиторски доклад

 Стоилка Гочева - регистриран одитор

