"ТАУЪР СОФИЯ" ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината към 31.12.2014

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2014 г. и завършващ на 31.12.2014 г.

Предходен период –периодът, започващ на 01.01.2013 г. и завършващ на 31.12.2013 г.

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е индивидуален отчет на "ТАУЪР СОФИЯ" ЕООД.

Адрес на управление: София, ул. Дякон Игнатий № 7 ет. 2

Дата на изготвяне: 13.02.2015 г.

Годишният финансов отчет е подписан от името на "ТАУЪР СОФИЯ" ЕООД от:

Управител:

/ Деяна Колева /

Съставител:

/Деяна Колева/

TOWER SOFIA Ltd. * ТАУЪР СОФИЯ ЕООД * SOFIA СОФИЯ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"ТАУЪР СОФИЯ" ЕООД
Към 31.12.2014 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	150	150
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**	-	
Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			**IV. Резерви**		
Търговска репутация			Законови резерви		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			Резерв свързан с изкупени собствени акции	-	
Общо за група I:	-	-	Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			Други резерви		
Земи и сгради, в т.ч.:	-	-	***Общо за група IV:***	-	-
- земи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- сгради			- неразпределена печалба		
Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба	(15 569)	(13 221)
Съоръжения и други			***Общо за група V:***	***(15 569)***	***(13 221)***
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	(1 964)	(2 348)
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	**(17 383)**	**(15 419)**
Общо за група II:	-	-	**Б. Провизии и сходни задължения**		
III. Дългосрочни финансови активи			Провизии за пенсии и други подобни задължения		
Акции и дялове в предприятия от група			Провизии за данъци в т.ч.:	-	-
Предоставени заеми на предприятия от група			- отсрочени данъци		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	753	753	Други провизии и сходни задължения		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	568	568	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:**	-	-
Дългосрочни инвестиции			**В. Задължения**		
Други заеми			Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	-	-
Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X			
Общо за група III:	***1 321***	***1 321***	- над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	31 547	29 604
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**1 321**	**1 321**	- до 1 година	31 547	29 604
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година		
I.Материални запаси			Получени аванси, в т.ч.:	-	-
Суровини и материали			- до 1 година		
Незавършено производство			- над 1 година		
Продукция и стоки в т.ч.:	12 211	12 209	Задължения към доставчици, в т.ч.:	-	-
- продукция			- до 1 година		
- стоки	12 211	12 209	- над 1 година		
Предоставени аванси			Задължения по полици, в т.ч.:	-	-
Общо за група I:	***12 211***	***12 209***	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	57	57	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	-	-
- над 1 година			- до 1 година		
Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година					
Вземания от свързани с асоциираки и смесени предприятия, в т.ч.:			Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-
- над 1 година			- до 1 година		
Други вземания в т.ч.:	434	434	- над 1 година	-	
- над 1 година			Други задължения, в т.ч.:	-	-
Общо за група II:	***491***	***491***	- до 1 година		
III. Инвестиции			- над 1 година		
Акции и дялове в предприятия от група			Задължения към персонала, в т.ч.:	-	-
Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година		
Други инвестиции			- над 1 година	-	
Общо за група III:	-	-	Осигурителни задължения, в т.ч.:	-	-
			- до 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			- над 1 година	-	
- в брой	95	95	Данъчни задължения	-	-
- безсрочни сметки (депозити)	46	69	- до 1 година		
Общо за група IV:	***141***	***164***	- над 1 година		
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	31 547	29 604
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	**12 843**	**12 864**	- до 1 година	31 547	29 604
			- над 1 година	-	-
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	-	-
Г. Разходи за бъдещи периоди	-		- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	**14 164**	**14 185**	**СУМА НА ПАСИВА**	**14 164**	**14 185**

Дата на съставяне:
София, 13 февруари 2014

Съставител: Десина Колева

Ръководител: Десина Колева

ТАУЪР СОФИЯ ЕООД * TOWER SOFIA LTD. * SOFIA СОФИЯ

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"ТАУЪР СОФИЯ" ЕООД
към 31.12.2014 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година	Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			**Нетни приходи от продажби в т.ч.:**	-	-
Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**21**	**18**	Продукция		
Суровини и материали			Стоки		
Външни услуги	21	18	Услуги		
Разходи за персонала, в т.ч.:	-	-	**Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство**		
Разходи за възнаграждения			**Разходи за придобиване на активи по стопански начин**		
Разходи за осигуровки, в т.ч.:	-		**Други приходи, в т.ч.:**		
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финасирания		
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	-	-	***Общо приходи от оперативната дейност***	-	-
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	-	-	**Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:**		
- разходи за амортизация	-		- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			**Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:**		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от участия в предприятия от група		
Други разходи, в т.ч.:	-	-	**Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:**	-	-
Балансова стойност на продадени активи			Приходи от предприятия от група		
Провизии	-		Положителни разлики от операции с финансови инструменти		
Общо разходи за оперативната дейност	**21**	**18**	Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:	-	-	***Общо финансови приходи***	-	-
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**1 943**	**2 330**			
- разходи, свързани с предприятия от група	-				
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		179			
Общо финансови разходи	**1 943**	**2 330**			
Общо разходи за обичайната дейност	**1 964**	**2 348**	***Общо приходи от обичайната дейност***	-	-
Печалба от обичайната дейност	**-**	**-**	**Загуба от обичайната дейност**	**1 964**	**2 348**
Извънредни разходи			**Извънредни приходи**		
Общо разходи	**1 964**	**2 348**	***Общо приходи***	-	-
Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	-	-	**Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)**	1 964	2 348
Разходи за данъци от печалбата					
Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
Печалба	-	-	**Загуба**	**1 964**	**2 348**
Всичко разходи	1 964	2 348	**Всичко приходи**	1 964	2 348

Дата на съставяне:
София, 13 февруари 2014

Съставител: Деяна Колева

Ръководител: Деяна Колева

TOWER SOFIA Ltd. * ТАУЪР СОФИЯ ЕООД * SOFIA СОФИЯ

ОТЧЕТ
за паричните потоци
"ТАУЪР СОФИЯ" ЕООД
За 2014 г.

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		3	(3)		7	(7)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			-			-
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-			-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
Платени и възстановени данъци върху печалбата			-			-
Плащания при разпределения на печалби			-			-
Други парични потоци от основна дейност		20	(20)		19	(19)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	-	***23***	***(23)***	-	***26***	***(26)***
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-			-
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-			-
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-			-
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			-			-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност			-			-
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-	90		90
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-			-
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2 001	2 001	-			-
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-			-
Плащания на задължения по лизингови договори			-			-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
Други парични потоци от финансова дейност			-			-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**2 001**	**2 001**	-	**90**	-	**90**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**2 001**	**2 024**	**(23)**	**90**	**26**	**64**
Д. Парични средства в началото на периода			**164**			**100**
Е. Парични средства в края на периода			**141**			**164**

Дата:
София, 13 февруари 2014

Съставител:
Деяна Колева

Ръководител:
Деяна Колева

TOWER SOFIA Ltd. SOFIA СОФИЯ ТАУЪР СОФИЯ ЕООД

ОТЧЕТ
за собствения капитал
"ТАУЪР СОФИЯ" ЕООД
За 2014 г.

(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		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	**150**								**(15 569)**		**(15 419)**
Промени в счетоводната политика											-
Грешки											-
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**150**	-	-	-	-	-	-	-	**(15 569)**	-	**(15 419)**
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											-
- увеличение											-
- намаление											-
Финансов резултат от текущия период										(1 964)	**(1 964)**
Разпределние на печалба в т.ч.:											-
- за дивиденти											-
Покриване на загуба											-
Последващи оценки на активи и пасиви											-
- увеличения											-
- намаления											-
Други изменения в собствения капитал											-
Салдо към края на отчетния период	**150**	-	-	-	-	-	-	-	**(17 533)**	**(1 964)**	**(17 383)**
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
Собствен капитал към края на отчетния период	**150**	-	-	-	-	-	-	-	**(17 533)**	**(1 964)**	**(17 383)**

Дата на съставяне:
София, 13 февруари 2014

Съставител:
Деяна Колева

Ръководител:
Деяна Колева

TOWER SOFIA Ltd
ТАУЪР СОФИЯ ЕООД
SOFIA
СОФИЯ

СПРАВКА

за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2014 година

"ТАУЪР СОФИЯ" ЕООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите 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 годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
II. Дълготрайни материални активи															
Земи и сгради, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- земи			-	-			-				-			-	-
- сгради				-			-				-			-	-
Машини, производствено оборудване и апаратура		-		-			-				-			-	-
Съоръжения и други				-			-				-			-	-
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
Общо за група II:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Дългосрочни финансови активи															
Акции и дялове в предприятия от група				-			-				-			-	-
Предоставени заеми на предприятия от група				-			-				-			-	-
Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия	753			**753**			**753**				-			-	**753**
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
Дългосрочни инвестиции				-			-				-			-	-
Други заеми	568			**568**			**568**				-			-	**568**
Изкупени собствени акции				-			-				-			-	-
Общо за група III:	**1 321**	-	-	**1 321**	-	-	**1 321**	-	-	-	-	-	-	-	**1 321**
IV. Отсрочени данъци				-			-				-			-	-
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	***1 321***	-	-	***1 321***	-	-	***1 321***	-	-	-	-	-	-	-	***1 321***

Дата на съставяне:
София, 13 февруари 2014

Съставител: **Деяна Колева**

Ръководител: **Деяна Колева**

TOWER SOFIA Ltd. * ТАУЪР СОФИЯ ЕООД * SOFIA СОФИЯ

СЪДЪРЖАНИЕ

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА 7
СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА 9
I. Обща информация 9
II. База за изготвяне на финансовите отчети 9
III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания 10
1. Финансови активи 10
1.1. Дългосрочни финансови активи 10
2. Стоково-материални запаси 11
3. Вземания 11
4. Парични средства 12
5. Собствен капитал 13
6. Задължения 13
7. Чуждестранна валута 13
8. Свързани лица 14
9. Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии 14
10. Разходи 14
11. Отчет за паричния поток 15
12. Отчет за собствения капитал 15
IV.Други оповестявания 16
1. Събития след датата на баланса 16
2. Несигурности 16

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2014 г.

ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ ОТ 13.02.2015 г. НА ПРЕДСТАВЛЯВАЩИТЕ

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ.33 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2014 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г.
С Постановление 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж" от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж" от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 година.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в България. Основната му дейност е свързана с покупка на недвижими имоти.
Дружеството и през тази година е продължило основната си дейност, свързана с покупка на недвижими имоти.

Финансовият резултат на Дружеството за 2014 г. след данъци е загуба в размер на 1964 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период

През отчетния период дружеството предоговори погасителния план за кредит.

Структура на основния капитал

Съдружници	Участие	Брой дялове	Номинална стойност (хил. лв.)
Драфт ЕООД	100%	100	150

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2010 ГОДИНА

Ръководството си е поставило следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2014 г.:

- Предоговаряне и преструктуриране на отпуснатия кредит за закупуване на недвижими имоти с цел продажба и закупуване на нови имоти.

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2014 г., Тауър София ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност с едностепенна система на управление.

Управител на Дружеството е Деяна Колева.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2014 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Анализ на продажби и структура на разходите

Основният дял от приходите на Дружеството са от лихви по предоставен заем.

Разходите през отчетния период са от лихви по предоставен кредит в размер на 1964 хил. лв.

Капиталова структура

През отчетната 2014 г. се извърши плащане за увеличаване на основния капитал на дружеството да 150 хил. лв.

Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет

Не са настъпили събития след датата на изготвяне на финансовия отчет, които биха рефлектирали върху резултата на Дружеството през следващия отчетен период.

Предвиждано развитие на Дружеството

Ръководството не предвижда промени в развитието на основната дейност на Дружеството в краткосрочен план.

Деяна Колева
Управител
Тауър София ЕООД
гр. София
13.02. 2015 г.

TOWER SOFIA Ltd. * ТАУЪР СОФИЯ ЕООД * SOFIA СОФИЯ

СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

I. *ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ*

Наименование на предприятието: "Тауър София" ЕООД

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр.София, ул. "Дякон Игнатий" № 7, ет. 2

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г.
С Постановление 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж" от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж" от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 година.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.
От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Собственост и управление

Съдружник	дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
Драфт ЕООД	100	150	150	100 %
ОБЩО:	100	150	150	100 %

Управителните органи на „Тауър София" ЕООД е:

Общо събрание на съдружниците

Управител на дружеството е: Деяна Колева

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството е покупка на недвижими имоти.

II. *БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ*

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финасовите си отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г и измененията и допълненията към тях, приети с Постановление 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008 г.

До 31.12.2004 г. Дружеството е изготвяло финансовия си отчет по Националните счетоводни стандарти. Във връзка с промяната на счетоводната база не се налагат промени в счетоводната политика и принципи на отчитане на активите и пасивите,приходите и разходите.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

III. *ПРИЛОЖЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ*

1. Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:
- √ парична сума;
- √ договорно право за:
  - получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
  - размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;
- √ инструмент на собствения капитал на друго предприятие;

Класификация на финансовите активи в съответствие със СС32:
- √ Финансови активи, държани за търгуване;
- √ Финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- √ Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;
- √ Обявени за продажба;

Предприятието признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.
Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:
а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение;
б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:
- хонорари, комисионни и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;
- данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;
- трансферни данъци и мита и други.

Когато справедливата стойност не може да се определи надеждно, финансовият инструмент се оценява по цена на придобиване.
След първоначалното признаване предприятието оценява по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва финансовите активи, класифицирани като:
б) заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.
Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.
Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.

1.1. Дългосрочни финансови активи

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС27.

Дружеството притежава инвестиции в смесени предприятия,
както следва:

Описанието на смесеното предприятие	Размер на дяловете в смесеното предприятие	Непредвидими събития по отношение на собствения дял в смесеното предприятие	Дял от печалбата (загубата), реализиран като участник в смесеното предприятие	Дял от възникнали задължения, произтичащи от участието в смесеното предприятие
Норд инвестмънт ГмбХ-АВСТРИЯ		753		
Общо:	-	753	-	-

2. Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са текущи (краткотрайни) материални активи под формата на:

- √ материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;
- √ продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба;
- √ стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
- √ незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция;
- √ инвестиция в материален запас - материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване;

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетната реализуема стойност.
Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.
Разходите за преработка включват преки разходи и систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи.

Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.

Дружеството оповестяват следните ограничени права върху материални запаси – закупените недвижими имоти са вписани като залог за отпуснатия кредит от ПИБ АД.

Стоково-материален запас	Намаление, признато като разход (хил.лв.)	
	2014	2013
Стоки	12 211	12 209
Обща сума на отчетеното намаление до нетна реализируема стойност:	12 211	12 209

3. Вземания

- Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

- Когато предоставянето на пари, стоки или услуги на дадени дебитори е с намерение получените финансови активи да бъдат продадени незабавно или в близко бъдеще, те се класифицират като финансови активи, държани за търгуване.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по цена на придобиване.
След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.
Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент пределен с договора.
Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост.

- Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
- Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания, които са:
- √ без фиксиран падеж;
- √ с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет;

Като дългосрочни се класифицират вземания, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Обезценката на вземанията е отчетена в съответствие с СС 32 "Финансови инструменти" като разлика между балансовата стойност на вземането от клиента и неговата възстановима стойност към 31 декември 2012 и 31 декември 2013

Вземания	2014		2013	
	Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност	Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност
		До 12 месеца		До 12 месеца
V. Вземания от доставчици по предоставени аванси, в т.ч.	491	434	491	434
1. За доставки на нематериални активи	57		57	
3. За доставки на стоково-материални запаси	434	434	434	434
Всичко сума на вземанията	491	434	491	434
Сума на обезценка	-	-	-	-
Нетен размер на вземанията	491	434	491	434

4. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.
Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:
- вземания от подотчетни лица;

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2012 г.

5. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен/записан капитал – представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация, както и вноските на собствениците (съдружниците) съгласно дружествен договор, независимо от това дали са изцяло внесени по отношение на предприятията, за които не е необходимо вписване на капитала в търговския регистър.

Основен /записан/ капитал ООД								
Съдружник	**2014**				**2013**			
	Брой дялове	**Стойност (хил.лв.)**	**Платени (хил.лв.)**	**% Дял**	**Брой дялове**	**Стойност (хил.лв.)**	**Платени (хил.лв.)**	**% Дял**
Драфт ЕООД	3 000	150	150	100	3 000	150	150	100
Общо:	**3 000**	**150**	**150**	**100**	**3 000**	**150**	**150**	**100**

6. Задължения

Класифициране на задълженията:

- Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.
След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.
Финансовите пасиви, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Задължения	**2014**	**2013**
	Сума на задължението (хил.лв.):	**Сума на задължението (хил.лв.):**
I. По заеми, в т.ч.	31548	29 604
1. Заеми от финансови предприятия	31548	29 604
В т.ч. лихви	11 965	12 022
Всичко сума на задълженията	31548	29 604

7. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2014 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Текущо през годината съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции годишно.

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на парични позиции в чуждестранна валута е както следва:

Вид валута	**Заключителен курс на БНБ към 31.12.2012**
EURO	1.95583

8. Свързани лица

Свързани лица - лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал. Сделки между свързани лица - прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена

Информация за групата, към която принадлежи отчитащото се предприятие:

Наименование и седалище на предприятието – майка: Драфт ЕООД.

Дружеството оповестява свързани лица:
Драфт ЕООД
Деяна Петрова Колева
Норд Инвестмънт ГмбХ Австрия

9. Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.
Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност и

Печалба или загуба от обичайната дейност
Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

10. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.
Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които Дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.
Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.
Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Вид разход	Годината приключваща на 31.12.2014 (хил.лв.)	Годината приключваща на 31.12.2013 (хил.лв.)
Разходи за външни услуги:		
данъци и такси	20	18
нотариални такси		
Други услуги	1	
Всичко разходи за външни услуги:		***18***
Разходи за амортизация и обезценка на :		
Обезценка на текущи (краткотрайни) активи в т.ч.:		
- материални запаси		
Всичко разходи за амортизации:	**-**	**-**
Общо разходи за оперативна дейност	***21***	***18***
Неплатени разходи за оперативна дейност към 31.12.	**-**	**-**

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума (хил.лв.)	
	начислени	платени
а	1	2
I. Разходи за лихви		
1. Лихви по краткосрочни заеми, в т.ч. по:	1943	-
- редовни заеми във валута	1943	
Обща сума на разходите за лихви	**1943**	-
Общо финансови разходи	1943	
Общо неплатени финансови разходи към 31.12.2014	11965	

11. Отчет за паричния поток

Дружеството отчита и представя паричните потоци по прекия метод съгласно изискванията на СС 7.
Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Основна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

12. Отчет за собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на:
Нетна печалба и загуба за периода
Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода
Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.
Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8.
Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците.

Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

IV.ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно иисканията на СС 10.

2. Несигурности

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие.

Съставител:

Дата: **13.02.2015**

Ръководител:

