

ГАМА ИНВЕСТ АД
Годишен доклад за дейността и финансов отчет
31 Декември 2015

С доклад на независимия одитор

СЪДЪРЖАНИЕ

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА.....	1
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР	3
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ.....	5
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	6
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ.....	7
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ.....	8
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ.....	9
1. Обща информация	9
2. Значими счетоводни политики	9
3. Нетни приходи от продажба на услуги	13
4. Разходи за външни услуги	13
5. Разходи за персонала.....	13
6. Нетни финансови разходи	13
7. Извънредни приходи / (разходи).....	14
8. Разходи за данъци	14
9. Дълготрайни материални активи	15
10. Инвестиционни имоти.....	15
11. Други вземания	16
12. Парични средства и еквиваленти	16
13. Капитал.....	16
14. Други задължения.....	17
15. Свързани лица.....	17
16. Събития след датата на баланса.....	18

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

31.12.2015

ПРАВЕН СТАТУТ И ОРГАНИЗАЦИЯ

“Тама инвест” АД (“Дружеството”) е учредено в България на 16.10.2003 год по фирмено дело № 7645/1995 на СГС. Основната дейност на Дружеството е отдаването под наем на недвижим имот. Седалището и адресът на управление на Дружеството е в гр. София, район Лозенец, бул. „Черни връх” № 12. Дружеството е с едностепенна система на управление. Управлява се от Съвет на директорите от трима души. Дружеството се представлява от изпълнителния директор г-н Фуат Гювен.

Към датата на отчета капиталът на Дружеството възлиза на 3,000,000 лева, разпределен на 60,000 бр. обикновени поименни акции с номинал с номинал 50 лева всяка.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ ФИНАНСОВАТА ГОДИНА

През 2015 година Дружеството няма промяна в основната му дейност, а именно отдаване под наем на недвижим имот.

ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ

Дружеството няма научноизследователска и развойна дейност.

КЛОНОВЕ

Дружеството няма открити клонове.

ИНФОРМАЦИЯТА, ИЗИСКВАНА ПО РЕДА НА ЧЛ. 187Д ОТ ТЗ

През отчетната година Дружеството не е придобивало собствени акции.

ИНФОРМАЦИЯТА, ИЗИСКВАНА ПО РЕДА НА ЧЛ. 247 ОТ ТЗ

През финансовата година членовете на съвета на директорите:

- не са получавали възнаграждения, в качеството им на членове на СД;
- не са сключвали договори по реда на чл. 240б от ТЗ;
- Не са придобивали акции от дружеството

ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ

Приходите от основната дейност остават непроменени спрямо 2014 година и възлизат на 138 хил лева. Дружеството е отчело отрицателен финансов резултат за годината в размер на 108 хил лева спрямо 143 хил лева.

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

Ръководството на Дружеството оценява рискът от неблагоприятна промяна на валутните курсове като несъществена, тъй като основната част от сделките на Дружеството са деноминирани в лева или евро. Съгласно българското законодателство, курсът на лева към еврото е фиксиран. Само малка част продажбите са деноминирани в щатски долари.

Ценови риск

Ръководството на Дружеството следи ценовия риск в контекста на очакваните бъдещи приходи от оперативна дейност.

В) Лихвен риск

Дружеството оценява лихвения риск като малък тъй като не отчита лихвени заеми и дългове към датата на отчета.

С) Кредитен риск

Кредитният риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба или неплатежоспособност на клиент, който не успее да изпълни своите договорни задължения. Кредитният риск произтича основно от вземанията от клиенти на дружеството и салдата по банкови сметки.

Д) 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 в краткосрочен план.

ОТГОВОРНОСТ НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА СЪСТАВЯНЕТО НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Ръководството на Дружеството 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.

Ръководството на дружеството е представило на одиторите всички счетоводни записи и документи, изискани от него в хода на одита.

СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма събития след датата на отчета, които да налагат корекции, на сумите отчетени във финансовите отчети или да изискват допълнителни оповестявания.

София

Дата: 01.6.2016

Фуат Гювен

Изпълнителен директор:



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Акционерите на
Гама Инвест АД
София

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "Гама Инвест" АД („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, основащо 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.

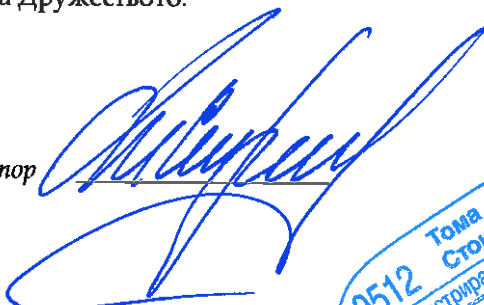
Доклади върху други правни и регулаторни изисквания – Годишен доклад за дейността на Дружеството съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството

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 в 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.

Тома Стоилов,
Регистриран одитор

01.06.2016

1164 София
Ул. Света гора 17




ГАМА ИНВЕСТ АД
Финансов отчет
31 Декември 2015

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

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

	Прил.	31.12.2015	31.12.2014
ПРИХОДИ			
Нетни приходи	3	138	138
РАЗХОДИ			
Разходи за външни услуги	4	(83)	(41)
Разходи за заплати	5	(56)	(12)
Разходи за амортизации	9;10	(19)	(19)
Оперативна печалба/(загуба)		(20)	66
Финансови приходи	6	1	1
Финансови разходи	6	-	(175)
Печалба/(Загуба) преди извънредни статии и данъци		(19)	(108)
Извънредни приходи/(разходи)	7	29	-
(Загуба) преди данъци		10	(108)
Разходи за данъци	8	-	-
Нетна (загуба)		10	(108)

Приложенията са неразделна част от настоящите финансови отчети

 Фюат Гювен - изпълнителен
 директор

София, 01.6.2016

 Екатерина Мангъфова - Капинчева
 съставител

Съгласно независим одиторски доклад от 01.06.2016

Тома Стоилов - регистриран одитор

 0512 Тома Стоилов
 Регистриран одитор

ГАМА ИНВЕСТ АД
Финансов отчет
31 Декември 2015

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

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

	Прил.	31.12.2015	31.12.2014
АКТИВИ			
<i>Нетекущи активи</i>			
Дълготрайни материални активи	9	3 865	3 868
Инвестиционни имоти	10	304	320
<i>Общо нетекущи активи</i>		<u>4 169</u>	<u>4 188</u>
<i>Текущи активи</i>			
Други вземания	11	-	10
Парични средства и еквиваленти	12	83	59
<i>Общо текущи активи</i>		<u>83</u>	<u>69</u>
ОБЩО АКТИВИ		<u>4 252</u>	<u>4 257</u>
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Записан капитал		3 000	50
Резерви за увеличение на капитала		-	5 004
Други резерви		2 093	39
Непокрити (загуби)		(1 408)	(1 300)
Текуща (загуба)		10	(108)
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ	13	<u>3 695</u>	<u>3 685</u>
ПАСИВИ			
<i>Текущи пасиви</i>			
Задължения към доставчици		1	14
Други задължения	14	556	558
ОБЩО ПАСИВИ		<u>557</u>	<u>572</u>
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		<u>4 252</u>	<u>4 257</u>

Приложенията са неразделна част от настоящите финансови отчети

 Фюат Гювен - изпълнителен директор

София, 01.6.2016

 Екатерина Мангъфова - Капинчева
 съставител

Съгласно независим одиторски доклад от 01.06.2016

Тома Стоилов - регистриран одитор

 0512 Тома Стоилов
 Регистриран одитор

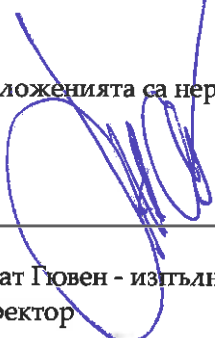
ГАМА ИНВЕСТ АД
Финансов отчет
31 Декември 2015

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		166	166
Плащания на доставчици		(66)	(18)
Плащания, свързани с персонала		(55)	(11)
Платени данъци (без данък върху печалбата)		(48)	(52)
Постъпления от лихви		1	1
Други постъпления		29	-
Нетни парични потоци от оперативната дейност		27	86
Парични потоци от инвестиционната дейност		-	-
Нетни парични потоци от инвестиционната дейност		-	-
Парични потоци от финансовата дейност			
Изплатени заеми		(3)	(30)
Нетни парични потоци от финансовата дейност		(3)	(30)
Нетно изменение на паричните средства и еквиваленти		24	56
Парични средства на 01.01.		59	3
Парични средства на 31.12.	12	83	59

Приложенията са неразделна част от настоящите финансови отчети



 Фюот Гюев - изпълнителен
 директор

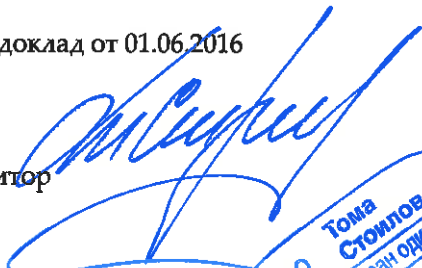
София, 01.6.2016



 Екатерина Мангъфова - Капинчева
 съставител

Съгласно независим одиторски доклад от 01.06.2016

Тома Стоилов - регистриран одитор




ГАМА ИНВЕСТ АД
Финансов отчет
31 Декември 2015

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

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

	Прил.	Записан капитал	Премийни резерви	Резерви за последващо увеличение на капитала	Други резерви	Непокрита загуба	Общо
Салдо на 01.01.2014		50	-	-	39	(1 300)	(1 211)
Увеличение на капитала		-	-	5 004	-	-	5 004
Печалби и загуби за периода		-	-	-	-	(108)	(108)
Салдо на 31.12.2014	13	50	0	5 004	39	(1 408)	3 685
Салдо на 01.01.2015		50	0	5 004	39	(1 408)	3 685
Увеличение на капитала		2 950	2 054	(5 004)	-	-	-
Печалби и загуби за периода		-	-	-	-	10	10
Салдо на 31.12.2015	13	3 000	2 054	-	39	(1 398)	3 695

Приложенията са неразделна част от настоящите финансови отчети

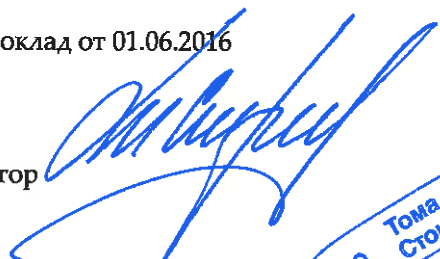
Фюат Гювен - изпълнителен директор

София, 01.6.2016

Екатерина Мангъфова - Капинчева
съставител

Съгласно независим одиторски доклад от 01.06.2016

Тома Стоилов - регистриран одитор




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

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

1. Обща информация

“Гама инвест” АД (“Дружеството”) е учредено в България на 16.10.2003 год по фирмено дело № 7645/1995 на СГС.

Основната дейност на Дружеството е отдаването под наем на недвижим имот.

Годишният финансов отчет е одобрен за публикуване от Съвета на директорите на 01.06.2016

2. Значими счетоводни политики

2.1. Изразяване на съответствие

Настоящите финансови отчети са изготвени в съответствие с изискванията на Националните Стандарти за Финансови Отчети за Малки и Средни Предприятия (НСФОМСП или „Националните Стандарти“) в сила от 01.01.2005, изменени и допълнени с ДВ бр. 86 от 2007 в сила от 01.01.2008.

За нерешени въпроси в Националните стандарти, Дружеството е прилагало счетоводни политики в съответствие с Международните Стандарти за Финансово Отчитане, приети от ЕС. Когато това е ставало е надлежно оповестено.

2.2. База за изготвяне

Дружеството изготвя финансовите си отчети на базата на историческата цена.

2.3. Действащо предприятие

Настоящите финансови отчети са изготвени при предположение, че предприятието е действащо.

2.4. Функционална валута и валута на представяне

Отчетната валута на дружеството е българския лев (BGN). Финансовите отчети са представени в хиляди лева.

2.5. Използване на приблизителни оценки и предположения

Изготвянето на финансовите отчети в съгласие със счетоводните норми изисква използването на субективни оценки, които имат пряко отражение върху оценката на активите и пасивите, показването на условните активи и пасиви, приходите и разходите за отчетния период. Въпреки че тези оценки се базират на най-добрите знания на ръководството, резултатите може да се различават от тези оценки.

Счетоводните политики посочени по-долу са прилагани последователно през всички периоди, представени в настоящите финансови отчети.

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

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

2. Значими счетоводни политики (продължение)

2.6. Инвестиционни имоти

Класификация и първоначално признаване

Като инвестиционен имот се отчитат земите и сградите, които са придобити с цел получаване на приходи от отдаването им под наем или увеличаване на стойността на капитала. Цената на придобиване на инвестиционните имоти е формирана в съответствие със СС-16 Дълготрайни материални активи.

Последваща оценка

След първоначалното им признаване инвестиционните имоти се водят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка. Компонентът на статията Инвестиционен имот, отчетена в баланса се състои от земя и сграда.

Амортизация

Дружеството прилага системно линеен метод на амортизация. Амортизация се начислява от месеца следващ месеца на придобиване или въвеждане в експлоатация на имота. Предполагаемия полезен живот на сградата е 25 години.

2.7. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цена на придобиване. Себестойността включва покупната цена, включително митата и невъзстановимите данъци върху покупката, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние за предвидената му употреба. След първоначалното признаване всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация (виж по-долу) и загуби от обезценка. Към датата на изготвяне на Баланса няма отчетени загуби от обезценка, доколкото възстановимата стойност, според ръководството на Дружеството е по-висока от балансовата стойност, по която се отчитат дълготрайните материални активи.

Когато в дълготрайните материални активи се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се отчитат отделно.

Ръководството на Дружеството е възприело политика на капитализиране на активи в случай, че тяхната цена на придобиване е еквивалентна на, или надвишава ниво на същественост в размер на 700 лева.

В Дружеството няма дълготрайни материални активи, временно извадени от употреба

Амортизации

Дружеството прилага системно линеен метод на амортизация. Притежаваните активи са с предполагаем полезен живот от:

- Транспортни средства – 4 г.
- Сгради – 25 г.
- Стопански инвентар – 6.67 г

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

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

2. Значими счетоводни политики (продължение)

2.8. Обезценка

Балансовата стойност на активите на Дружеството, с изключение на стоково-материалните запаси и отсрочени данъчни активи, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали не съществуват признаци за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. В случая на нематериални активи, които все още не са готови за използване, приблизителната оценка на възстановимата стойност на актива се прави на всяка дата на изготвяне на баланса. Загуба от обезценка се признава винаги в случай, че балансовата (преносна) стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. Загуби от обезценка се признават в Отчета за приходи и разходи.

2.9. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка. Краткосрочните вземания са представени по тяхната номинална стойност.

2.10. Парични средства и еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват парични наличности, разплащателни сметки в банки и краткосрочни банкови депозити с оригинален матуритет от три месеца или по-кратък.

2.11. Капитал

Регистрираният капитал е записан по историческа цена в деня на неговата регистрация.

2.12. Лихвени заеми и дългове

Лихвените заеми и кредити се осчетоводяват първоначално по номинал, намален с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в Отчета за доходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент.

2.13. Търговски и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.14. Доходи на персонала

Дружеството не управлява задължителни или доброволни пенсионни фондове. Изплащането на пенсии остава задължение на Националния Осигурителен Институт. Дружеството плаща данък върху дохода на физически лица, вноски за социално и здравно осигуряване, съгласно действащата в страната нормативна уредба.

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

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

2. Значими счетоводни политики (продължение)

2.15. Приходи от наеми

Приходите от наеми от инвестиционни имоти се признават в отчета за приходите и разходите по линеен метод за периода на наема. Получени допълнителни плащания се признават като неделима част от общия приход от наем за периода на наема.

2.16. Разходи

Разходите се признават в отчета за приходите и разходите в момента на тяхното възникване, независимо от момента на плащането на свързаните с тях суми при спазването на принципа на текущото начисляване.

2.17. Взаимоотношения със свързани лица

Взаимоотношения със свързани лица съществуват тогава, когато едната страна може да упражнява контрол, пряко или непряко, посредством един или повече посредници, върху другата страна, или да упражнява значително влияние върху вземането на финансови и оперативни решения от другата страна. Такива взаимоотношения съществуват и между две или повече предприятия, които се намират под общия контрол на предприятието, съставлящо отчета, както и между предприятието, съставлящо отчета, и неговия управленски персонал, директори и акционери.

2.18. Данъци

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущ и отсрочен разход за данък. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходи и разходи с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса, и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовия метод, и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Отсрочен данък не се признава за временни разлики от първоначално признаване на активи и пасиви при сделка не засягаща печалби и загуби, нито за счетоводни, нито за данъчни цели.

Сумата на отсрочените данъци се базира на очакването те да се реализират или приспадат, използвайки приложимите към датата на баланса данъчни ставки. Отсрочените данъчни активи и пасиви се нетират ако има правно основание за нетиране на текущи данъчни активи и пасиви или тези данъчни активи и пасиви ще се реализират едновременно.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи се преглеждат към всяка отчетна дата и се намаляват доколкото не е вероятно повече бъдеща изгода да бъде реализирана.

При определянето на текущите и отсрочените данъци Дружеството използва счетоводната база, описана в бележка 2 по-горе

ГАМА ИНВЕСТ АД
Финансов отчет
31 Декември 2015

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

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

3. Нетни приходи от продажба на услуги

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Приходи от наеми	138	138
Общо:	<u>138</u>	<u>138</u>

4. Разходи за външни услуги

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Местни данъци и такси	29	27
Ремонт	40	-
Режийни	7	8
Поддръжка и абонамент	3	4
Одит	1	1
Други разходи за външни услуги	3	1
Общо:	<u>83</u>	<u>41</u>

5. Разходи за персонала

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Разходи за възнаграждения	49	12
Социални осигуровки и надбавки	7	-
Общо:	<u>56</u>	<u>12</u>

6. Нетни финансови разходи

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Приходи от лихви	1	1
Разходи за лихви	-	(175)
Нетни финансови приходи/(разходи)	<u>1</u>	<u>(174)</u>

ГАМА ИНВЕСТ АД
Финансов отчет
31 Декември 2015

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

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

7. Извънредни приходи/(разходи)

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Застрахователни обезщетения	29	-
	<u>29</u>	<u>-</u>

8. Разходи за данъци

Към датата на отчета Дружеството не е признало активи по отсрочени данъци както следва:

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Разходи за лихви по режима на слабата капитализация	10	66
Данъчна загуба с право на пренасяне	2	2
Общо:	<u>12</u>	<u>68</u>

Данъчната загуба с право на пренасяне, а така също и признаването на лихвите за разход за данъчни цели могат да бъдат пренасяни от бъдещи облагаеми печалби в рамките на пет години, следващи годината на тяхното възникване. Натрупаните към 31.12.2015 г данъчни загуби с право на пренасяне изтичат през 2019.

Съответните данъчни периоди на Дружеството могат да бъдат обект на проверка от Данъчните органи до изтичането на 5 години от края на годината, в която е подадена декларация или е следвало да бъде подадена декларация, като могат да бъдат наложени допълнителни данъчни задължения или глоби съобразно интерпретирането на данъчното законодателство.

На ръководството на Дружеството не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до възникване на допълнителни съществени задължения в тази област.

Дружеството прилага данъчната ставка, определена в Закона за корпоративното подоходно облагане, която е а 10%. Отсрочените данъчни активи са признати във финансовия отчет на Дружеството доколкото то счита, че тяхното реализиране в следващите отчетни периоди е много вероятно и може да бъде установено в приемливи граници.

ГАМА ИНВЕСТ АД
Финансов отчет
31 Декември 2015

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

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

9. Дълготрайни материални активи

	Земи	Сгради	Транспорт ни средства	Други	Общо
Отчетна стойност					
Салдо на 01.01.2014	1 522	2 478	135	43	4 178
Салдо на 31.12.2014	1 522	2 478	135	43	4 178
Амортизация и загуба от обезценка					
Салдо на 01.01.2014	-	149	135	26	310
Начислена през периода	-	-	-	3	3
Салдо на 31.12.2014	-	149	135	29	313
Балансова стойност					
На 01.01.2014	1 522	2 329	-	17	3 868
На 31.12.2014	1 522	2 329	-	14	3 865

Считано от 01.01.2009 година Дружеството е преустановило начисляването на амортизации на притежавана сграда с балансова стойност 2,239 хил лева, поради факта, че тя не се използва в дейността на Дружеството.

10. Инвестиционни имоти

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Отчетна стойност към 01.01.	496	496
	496	496
Натрупана амортизация на 01.01.	(176)	(160)
Начислена през периода	(16)	(16)
	(192)	(176)
Балансова стойност на 31.12.	<u>304</u>	<u>320</u>

Инвестиционният имот се състои от земя и сграда, находящи се в София и служещи за отдаване под наем. Дружеството не е правило оценка на справедливата стойност на инвестиционния имот.

ГАМА ИНВЕСТ АД
Финансов отчет
31 Декември 2015

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

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

11. Други вземания

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Предоставени аванси	-	10
Общо:	<u>-</u>	<u>10</u>

12. Парични средства и еквиваленти

	Прил	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Банкови сметки	15	83	59
Общо:		<u>83</u>	<u>59</u>

Паричните средства са деноминирани единствено в лева.

13. Капитал

Капиталът е записан по неговата историческа цена. Към датата на отчета, регистрираният капитал на Дружеството възлиза на 3,000,000 лева и е разпределен на 60,000 поименни акции по 50 сто лева номинална стойност. Всяка акция дава на притежателя ѝ право на един глас в общото събрание. Всички акции са равнопоставени по отношение на остатъчните активи.

(а) Увеличение на капитала

На 31.10.2014 година, едноличният собственик на капитала на Дружеството взема решение за приемане на нов акционер ("Братя Василеви" ООД). С приемането на новия акционер се взема и решение за увеличение на капитала от 50 хил лева на 3,000 хил лева, като увеличението е поето изцяло от новия акционер. Увеличението е за сметка на предоставения от "Братя Василеви" ООД заем, който към датата на решението за увеличение възлиза на 5,004 хил лева.

Вписването на увеличението на капитала е станало на 02.04.2015 година. Разликата между стойността на записаните от новия акционер акции и стойността на апортираното имущество е представена като резерв от премии.

ГАМА ИНВЕСТ АД
Финансов отчет
31 Декември 2015

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

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

14. Други задължения

	Прил	31.12.2015	31.12.2014
Задължения към собственик	15	538	541
Задължения по заеми към други лица		-	-
Задължения към свързани лица	15	18	17
Данъчни задължения		-	-
Общо:		556	558

15. Свързани лица

(а) Идентификация на свързаните лица

През годината Дружеството е имало взаимоотношения със следните свързани лица:

- г-н Фуат Гювен - едноличен собственик на капитала
- Търговска банка Д АД - под общ контрол;
- Елкабел АД - под общ контрол;
- Стил 93 ЕООД - под общ контрол;
- Елефорс ЕООД - под общ контрол;
- Братя Василеви ООД - компания-майка и дружество под общ контрол

(б) Сделки и назакупити баланси със свързани лица, произтичащи от покупко-продажба на стоки и услуги

	31.12.2015		31.12.2014	
	Продажба на услуги	Вземане	Продажба на услуги	Вземане
Компания - майка	30	-	-	-
Дружества под общ контрол	108	-	113	-
Общо:	138	-	113	-

Дружеството не е извършвало покупки на стоки и/или услуги от свързани лица.

(в) Други незакупити баланси и сделки със свързани лица

	31.12.2015		31.12.2014	
Приходи/Разходи за лихви	Приходи от лихви	Разходи за лихви	Приходи от лихви	Разходи за лихви
Търговска банка Д ЕООД	1	-	1	-
Братя Василеви ЕООД	-	-	-	6
Общо:	1	-	1	6

ГАМА ИНВЕСТ АД
Финансов отчет
31 Декември 2015

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

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

15. Свързани лица (продължение)

	Прил	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Незакрити баланси			
Търговска банка Д ЕООД (салдо по банкова сметка)	12	83	59
Общо вземания		83	59
Братя Василеви ООД (остатък от заем)	14	18	17
Едноличен собственик на капитала		538	541
Общо задължения		556	558

16. Събития след датата на баланса

Няма събития след датата на отчета, които да налагат корекции, на сумите отчетени във финансовите отчети или да изискват допълнителни оповестявания.