

на САНТИА ЕООД
Към 31.12.2014 година

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	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1		IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	1	0	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	Общо за група IV:	0	0
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	0	0	- неразмножена печалба	105	65
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1	1	- непокрита загуба	(11)	(11)
3. Съоръжения и други	0	1	Общо за група V:	94	54
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	48	40
Общо за група II:	1	2	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	147	99
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:	0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:	0	0
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
.....хил.лв.	X	X	- до 1 година		
Общо за група III:	0	0	- над 1 година		
IV. Отсрочени данъци	2	2	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
Общо за раздел Б:	4	4	- до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	1	1
1. Суровини и материали			- до 1 година	1	1
2. Незавършено производство			- над 1 година		
3. Продукция и стоки в т.ч.:	0	0	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	2	2
- продукция			- до 1 година	2	2
- стоки			- над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
Общо за група I:	0	0	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	58	57	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	37	53
- над 1 година	45	25	- до 1 година	31	34
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- над 1 година	6	19
- над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	2	3	8. Други задължения, в т.ч.:	27	25
- над 1 година	2	1	- до 1 година	9	7
Общо за група II:	60	60	- над 1 година	18	18
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	0	0
1. Акции и дялове в предприятия от група			- до 1 година		
2. Изкупени собствени акции номинална стойност в хил.лв.	X	X	- над 1 година		
3. Други инвестиции			- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
Общо за група III:	0	0	- до 1 година	1	1
IV. Парични средства, в т.ч.:			- над 1 година		
- в брой	145	113	- данъчни задължения	7	6
- безсрочни сметки (депозити)	5	3	- до 1 година	7	6
Общо за група IV:	150	116	- над 1 година		
Общо за раздел В:	210	176	Общо за раздел В, в т.ч.:	67	81
			- до 1 година	43	44
			- над 1 година	24	37
Г. Разходи за бъдещи периоди	0	0	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
			- финансирания		
СУМА НА АКТИВА	214	180	СУМА НА ПАСИВА	214	180

Дата на съставяне: 28-02-2015 година

Съставител:
Димитър Мавродиев

Ръководител:
Мериам Теббал-Василева



О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на САНТИА ЕООД
За 2014 година

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	45	50
а) суровини и материали	2	1
б) външни услуги	43	49
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	27	37
а) разходи за възнаграждения	23	32
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	4	5
- осигуровки свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	2	1
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	2	1
- разходи за амортизация	2	1
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	1	1
а) балансова стойност на продадени активи		
б) провизии		
Общо разходи за оперативната дейност	75	89
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	1
	1	1
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи	1	1
Общо разходи за обичайната дейност	76	90
8. Печалба от обичайната дейност	53	44
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	76	90
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	53	44
11. Разходи за данъци от печалбата	5	4
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	48	40
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	129	134

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	129	134
а) продукция		
б) стоки		
в) услуги	129	134
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:		
- приходи от финансираня		
Общо приходи от оперативната дейност	129	134
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи	0	0
Общо приходи от обичайната дейност	129	134
8. Загуба от обичайната дейност	0	0
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	129	134
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	0	0
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи + 11)	129	134

Дата на съставяне: 28-02-2015 година

Съставител:
Димитър МавродиевРъководител:
Мериян Теббал-Василева

ОТЧЕТ
за паричните потоци
на САНТИА ЕООД
За 2014 година

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	162	71	91	160	83	77
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		28	(28)		40	(40)
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6 Платени и възстановени данъци върху печалбата		4	(4)		4	(4)
7 Плащания при разпределения на печалби			0			0
8 Други парични потоци от основна дейност	2	24	(22)	4	26	(22)
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	164	127	37	164	153	11
B. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		2	(2)			(
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			(
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			(
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			(
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			(
6 Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)	0	2	(2)	0	0	(
B. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			
5 Плащания на задължения по лизингови договори			0			
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			
7 Други парични потоци от финансова дейност		1	(1)		1	(
Всичко парични потоци от финансова дейност (B)	0	1	(1)	0	1	(
Г. Изменение на паричните средства през периода (A+B+B)	164	130	34	164	154	10
Д. Парични средства в началото на периода			116			10
Е. Парични средства в края на периода			150			10

Дата на съставяне: 28-02-2015 година

Съставител:
Димитър Мавродиев



Ръководител:
Мериам Теббал-Васил

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на САНТИА ЕООД
За 2014 година

(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
1. Салдо в началото на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	105	(11)	0	99
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	0	0	0	0	105	(11)	0	99
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											0
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат от текущия период										48	48
7. Разпределение на печалба в т.ч.:								0			0
- за дивиденди											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- увеличения											0
- намаления											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	105	(11)	48	147
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния Период (11+/- 12)	5	0	0	0	0	0	0	105	(11)	48	147

Дата на съставяне: 28-02-2015 година

Съставител:
Димитър Мавродиев



Ръководител:
Мериам Теббал-Василева

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2014 година
на САНТИА ЕООД

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
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност	0			0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	0	1		1			1				0			0	1
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0			0			0				0			0	0
Общо за група I:	0	1	0	1	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- земи				0			0				0			0	0
- сгради	0			0			0				0			0	0
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	2	1		3			3	1	1		2			2	1
3. Съоръжения и други	1			1			1		1		1			1	0
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група II:	3	1	0	4	0	0	4	1	2	0	3	0	0	3	1
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци	2	2	2	2			2				0			0	2
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	5	4	2	7	0	0	7	1	2	0	3	0	0	3	4

Дата на съставяне: 28-02-2015 година

Съставител:
Димитър Мавродиев



Ръководител:
Мериян Теббал-Василева

**СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА
КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА САНТИА ЕООД
за годината, приключваща на 31.12.2014г.**

I. Общи сведения

Наименование: "САНТИА" ЕООД

ЕИК: 200398517

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр. София, кв. Лозенец, ул."Атанас Дуков" №32

Стопанската дейност се извършва в офис, находящ се в гр. София, кв. Лозенец, ул."Атанас Дуков" №32.

Дружеството няма регистрирани клонове и е част от „НАКСИЯ” АД.

Към 31.12.2014 г. предприятието има наети 2 /две/ служители по трудов договор.

Годишният финансов отчет за 2014 е изготвен на 31.01.2014 г. и е одобрен на 28.02.2015 г. с Решение на едноличния собственик на капитала. Отчетът е подписан от Мерия Теббал-Василева – управител. Съставител на годишния финансов отчет е Димитър Мавродиев.

Годишният финансов отчет на дружеството не подлежи на независим финансов одит.

Годишният финансов отчет е съставен в български левове, като статиите са представени в хиляди български левове. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро. Статиите в шатски долари са преизчислени по заключителния курс на Българска Народна Банка към 31.12.2014 г., а именно 1.608410 лв. за 1 щ.д.

Собственост: Предприятието е еднолично дружество с ограничена отговорност със съдружник едно акционерно дружество, като към 31.12.2014 г. разпределението на дяловете е следното:

Съдружник	Брой дялове	Стойност	Внесен капитал	Относителен дял
НАКСИЯ АД	50	5 000.00	5 000,00	100,00 %
ОБЩО:	50	5 000.00	5 000,00	100,00 %

Управление: Управителните органи на предприятието са: Общо събрание на съдружниците и Управител Мериям Теббал-Василева. Дружеството се представлява от управителя.

Дейност: Дружеството е регистрирано през 2008 година. През 2014 г. основната дейност на "САНТИА" ЕООД е стопанисване, поддържане и отдаване под наем недвижими имоти на холдинга и физически лица.

II. База за изготвяне на финансовите отчети

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите 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.

През 2014 г. Дружеството е изготвяло финансовия си отчет по НСФОМСП. 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 и през следващия отчетен период.

III. Приложени счетоводни политики

1. Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив, както и на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38 "Нематериални активи".

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка. Амортизацията на дълготрайните нематериални активи е съгласно СС 4 "Отчитане на амортизациите", като се прилага линейния метод на амортизация според определения полезен живот.

2. Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи, които отговарят на критериите на СС 16 „Дълготрайни материални активи” и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв.

Активите, които имат стойност по - ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване, определена в съответствие с изискванията на СС 16 „Дълготрайни материални активи” .

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период. Амортизацията на дълготрайните материални активи се отчита в съответствие със СС 4 "Отчитане на амортизациите". Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот. Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Група активи	Среден полезен живот
Сгради	25 г.
Машини	3,3 г.
Компютри	2 г.
Автомобили	4 г.
Други	6,6 г.

3. Инвестиционни имоти

Предприятието няма инвестиционни имоти.

4. Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са текущи (краткотрайни) материални активи под формата на: материали, стоки и незавършено производство.

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.

Преките разходи са: разходи за материали по технологични норми, разходи за работна заплата на работниците заети в основното производство, преки разходи за външни услуги от подизпълнители .

Променливите общопроизводствени разходи са тези, които зависят пряко от обема на производството, но не могат да се отнесат конкретно по определен договор или поръчка. Базата за разпределение на променливите разходи в себестойността на продукцията е "Разходи за основни материали".

Постоянни общопроизводствени разходи са тези, които остават сравнително постоянни независимо от обема на производството. Постоянни общопроизводствени разходи са: разходи за амортизации, разходи за работни заплати и осигуровки, разходи за външни услуги. Същите се разпределят в себестойността на база изпълнение на производствения капацитет – месечно, годишно.

Разходи, които не се включват в себестойността на произведената продукция и се отчитат като текущи за периода са:

а/ труд и други разходи извън, извършени във връзка с престой;

б/ разходи за съхранение в склад;

в/ административни разходи;

г/ разходи по продажбите.

При потреблението им, материалните запаси се оценяват по средно претеглена стойност.

5. Вземания

Вземанията възникнали първоначално в предприятието се класифицират като вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори. Първоначално тези вземания се оценяват по цена на придобиване. След първоначалното признаване, вземанията от клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност. Вземанията от клиенти и доставчици, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Обезценката на вземанията се отчита в съответствие със СС 36 "Обезценка на активи".

6. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, които не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

7. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в левове и във валута. Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им. Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2014 г.

8. 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 собственика, съгласно дружествен договор.

9. Промени в счетоводна политика и корекция на грешки извършени през 2014 г.

Дружеството е приело счетоводната политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС8 "Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика".

През 2014 г. не са установени фундаментални грешки, както и не е извършвана промяна на счетоводната политика.

10. Задължения

Задълженията, възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори, се класифицират като финансови пасиви. 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.

Като задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд, положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

Текущите данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Те са представени по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък.

Провизии се начисляват по най-добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието по повод на конструктивни и правни задължения възникнали в резултат на минали събития.

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

11. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се признават първоначално като левовата равностойност се изчислява, като се прилага централният 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 се оценяват по заключителния курс на БНБ. 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 31.12.2014
EURO	1,95583
USD	1,608410

12. Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса. Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими/ по отношение на данъчната печалба/загуба/ за периода. Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса. Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовия отчет отделно от другите активи и пасиви.

13. Доходи на персонала

Предприятието няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала. Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала. За ненадрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуската, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението. Доходите при напускане, предоставяни на персонала, са равни на глобална сума, определена, съгласно действащия Кодекс на труда. Доходите при напускане се признават за разход в момента на възникването им. Причината за това е, че те не осигуряват на предприятието бъдещи икономически изгоди.

14. Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно СС 36 "Обезценка на активи".

15. 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. Сделките между свързани лица представляват прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена.

16. 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 счетоводният стандарт изисква или позволява друго. Печалбата или загубата за отчетния период включва: печалбата или загубата от обичайната дейност и извънредните статии. В отчета за приходите и разходите се докладва общата сума на всички извънредни статии.

17. 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. Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

18. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва в зависимост от характера на приходите, както следва:

а/ Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите.

б/ При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.

г/ Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

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 друг стандарт изисква или позволява друго.

19. Отчет за паричните потоци

Дружеството докладва информацията за паричните потоци, като съставя Отчета за паричните потоци по прекия метод в съответствие с изискванията на СС 7 "Отчети за паричните потоци". Паричните потоци се класифицират като парични потоци от: основна дейност, инвестиционна дейност и финансова дейност. Паричните потоци, отнасящи се към извънредни статии, се категоризират като произтичащи от основна, инвестиционна или финансова дейност в зависимост от всеки конкретен случай. Паричните потоци от лихви, дивиденди и сходни на тях се категоризират като произтичащи от основна, инвестиционна или финансова дейност в зависимост от конкретния случай.

Паричните потоци, свързани с платени и/или възстановени данъци от печалбата (корпоративни данъци), се представят отделно. Те се отнасят към категорията на паричните потоци от основна дейност освен ако могат да бъдат конкретно определени като произтичащи от инвестиционна или финансова дейност.

20. Отчет за собствения капитал

В отчета за собствения капитал се представят:

- 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;
- Общият ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8 „Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика“;
- Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците;
- Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

21. Други оповестявания

21.1. Оповестяваме следните свързани лица:

През 2014 г. фирмата има сделки със следните свързани лица: „САМЕКС“ ЕООД, „ИНТКО БРЕНДС“ ЕООД. Сделките не се различават от пазарните условия.

21.2. Събития след датата на баланса

Няма събития настъпили след датата на баланса и касаещи отчетния период.

21.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

21.4. Валутен риск

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута предимно в евро, поради което риска, свързан с възможните промени на валутния курс е вероятен. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска, тъй като употребата на подобни финансови инструменти не е обичайна практика в Република България.

21.5. Кредитен риск

Дружеството няма кредити, получени от банкови институции, което означава, че не съществува кредитен риск във връзка с увеличаване на лихвеният процент по кредити.

21.6. Несигурности

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие. Въпреки това на управляващите органи са известни данни, които водят до несигурност, относно възможността на предприятието да продължи своята дейност, като по своята същност се изразяват в това, че стопанската дейност през 2015 година ще се осъществява в условия на рецесия.

21.7. Изплатени възнаграждения

През 2014 г. са начислени и са изплатени възнаграждения на управителя на дружеството.

Дата: 28.02.2015 година

Съставител:

Д. Мавродиев



Ръководител:

М. Теббал-Василева