ЕИК по БУЛСТАТ	121389207

Приложение №2 към СС 1

Отчет за приходите и разходите
М - КАПИ АД
за 2015 год.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна		текуща година	предходна
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	138	291
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	**59**	**47**	а) продукция		
а) суровини и материали	7	1	б) стоки	5	9
б) външни услуги	52	46	в) услуги	133	282
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**24**	**22**	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	19	18	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	5	4	4. Други приходи, в т.ч.:		
осигуровки, свързани с пенсии			приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**22**	**21**	*Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)*	**138**	**291**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни	22	21	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени		
разходи за амортизация	22	21	приходи от участия в предприятия от група		
разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	**94**	**126**	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	6	7
а) балансова стойност на продадени активи	7	5	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**199**	**216**	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително			*Общо финансови приходи (5+6+7)*	**6**	**7**
отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	2	3			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6+7)	**2**	**3**			
8. Печалба от обичайната дейност		**256**	8. Загуба от обичайната дейност		
9. Извънредни разходи		2	9. Извънредни приходи		2
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**201**	**221**	*Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)*	**144**	**300**
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		**79**	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	57	
11. Разходи за данъци от печалбата		9			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	**0**	**70**	11. Загуба (10+ ред 11 и 12 от Раздел А)	57	
ВСИЧКО (общо разходи +11+12+13)	**201**	**300**	***ВСИЧКО (общо приходи+11)***	**201**	**300**

Дата: 27.03.2016 г.

Екатерина Аргирова
0296
Регистриран одитор

Заверил: 11.05.2016г.

Съставител: ..... (П.Ангелинина)

Ръководител: ..... (Ч.Минчев)

АКЦИОНЕРНО ДРУЖЕСТВО
М - КАПИ
СОФИЯ

ЕИК по БУЛСТАТ	121389207

Приложение №1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
М - КАПИ АД
към 31.12.2015 г.

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв)	
	текуща год.	предходна год.
а	1	2
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (дълготрайни) АКТИВИ		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:	**0**	**0**
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:		
земи		
сгради		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		
3. Съоръжения и други	45	60
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане		
Общо за група II:	**45**	**60**
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Предоставени заеми на предприятия от група		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	28	28
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми	144	138
7. Изкупени собствени акции		
номинална стойност.....хил. лв.	x	x
Общо за група III:	172	166
IV. Отсрочени данъци		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"	**217**	**226**

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв)	
	текуща год.	предходна год.
а	1	2
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	50	50
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви		
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Други резерви		
Общо за група IV:		
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години в т.ч.:		
неразпределена печалба	235	210
непокрита загуба		
Общо за група V:	235	210
VI. Текуща печалба (загуба)	-57	70
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А"	**228**	**330**
Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
отсрочени данъци		
3. Други провизии и сходни задължения		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"		
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	20	40

В. ТЕКУЩИ (краткотрайни) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали		
2. Незавършено производство		
3. Продукция и стоки, в т.ч. :		
продукция		
стоки		
4. Предоставени аванси		
Общо за група I:	**0**	**0**
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		
над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	26	27
над 1 година	26	27
Общо за група II:	**26**	**27**
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции		
номинална стойност.....хил. лв.	x	x
3. Други инвестиции		
Общо за група III:		
IV. Парични средства, в т.ч.:	31	157
в брой	2	23
в безсрочни сметки (депозити)	29	134
Общо за група IV:	31	157
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В"	**57**	**184**
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	**4**	**6**
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г)	**278**	**416**

до 1 година	20	40
над 1 година		
3. Получени аванси, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	0	0
до 1 година		
над 1 година		
5. Задължения по полици, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
8. Други задължения, в т.ч.:	30	46
до 1 година	4	19
над 1 година	26	27
към персонала, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0
до 1 година		
над 1 година		
данъчни задължения, в т.ч.:	4	19
до 1 година	4	19
над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:	**50**	**86**
до 1 година	24	59
над 1 година	26	27
Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:		
финансирания		
приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)	**278**	**416**

Екатерина Аргирова
0296
Регистриран одитор

Дата: 27.03.2016 г.

Съставител: ..... (П.Ангелинина)

Ръководител: ..... (Ч.Минчев)

АКЦИОНЕРНО ДРУЖЕСТВО М - КАПИТАЛ ГРУП СОФИЯ

ЕИК по БУЛСТАТ	121389207

Приложение № 1 към СС 7

ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекия метод

на М - КАПИ АД

за 2015 г. **(хил. лв.)**

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предишен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 .Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	166	195	-29	357	225	132
2. Парични потоци , свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци , свързани с трудови възнаграждения		24	-24		22	-22
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		42	-42			
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата		9	-9		25	-25
7. Плащания при разпределение на печалби						
8. Други парични потоци от основна дейност			0			0
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**166**	**270**	**-104**	**357**	**272**	**85**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		3	-3		3	-3
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
4. Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**3**	**-3**	**0**	**3**	**-3**
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 . Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0
4. Парични потоци, от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
5. Плащания на задължения по лизингови договори		19	-19		18	-18
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**0**	**19**	**-19**	**0**	**18**	**-18**
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	**166**	**292**	**-126**	**357**	**293**	**64**
Д. Парични средства в началото на периода			**157**			**182**
Е. Парични средства в края на периода			**31**			**157**

Дата: 27.03.2016 г

0296 Екатерина Аргирова
Регистриран одитор
11.05.2016

Съставител: ..... (П.Ангелинина)

Ръководител: ..... (Ч.Минчев)

АКЦИОНЕРНО ДРУЖЕСТВО КАПИ СОФИЯ

ЕИК по БУЛСТАТ **121389207**

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на М - КАПИ АД
към 31.12.2015 г.

(в хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от		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
1. Салдо в началото на отчетния период	50							280			330
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	50							280			330
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
увеличение											
намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										-57	-57
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:											
за дивиденти								-44			-44
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
увеличения											
намаления											
10. Други изменения в собствения капитал								-1			-1
11. Салдо към края на отчетния период	50							235		-57	228
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период	50							235		-57	228

Дата 27.03.2016 г.

Екатерина Аргирова
0290
Регистриран одитор

Заверил
11.05.2016г.

Съставител: ..... (П.Ангелинина)

Ръководител: ..... (Ч.Минчев)

ХИМИОТЕРНО ДРУЖЕСТВО М - КАПИ * СОФИЯ *

Приложение към ГФО за НСФОМСП
По СС 1

М - КАПИ АД

ОБЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31.12.2015 година

1. УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

"М - КАПИ" АД, град София е вписан в Търговския регистър на СГС по ф.д. № 5684/1987г. Дружеството е регистрирано с капитал 50 000 лева.

Изпълнителен директор – Чавдар Николаев Минчев

Предметът на дейност на "М - КАПИ" АД е консултантски услуги и други дейности, разрешени от законите в страната.

Седалището и адресът на управление са в гр.София ул.Оборище 22. Дружеството е образувано за неопределен срок.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1. База за изготвяне

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.

2.2. Промени в счетоводната политика и сравнителни данни

Промени в счетоводната политика се правят само при изменения в законодателството.

През отчетния период счетоводната политика не е променяна.

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

1. Бележки по счетоводния баланс

Бележка № 1

Дълготрайните материални активи са представени в баланса по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с натрупаните амортизации. Дружеството е определило праг на същественост в размер на 700 лева.

Амортизация на дълготрайните материални и нематериални активи. Амортизациите са начислявани по линейния метод според предполагаемия полезен живот на активите върху амортизируемата стойност, като счетоводните норми са равни на данъчните.

През 2015 г. за счетоводни цели са използвани следните амортизационни норми:

- Сгради ..... 4 %
- Съоръжения..... 4 %
- Машини и оборудване ..... 30 %
- Автомобили ..... 25 %
- Компютри..... 50 %
- Други .....15 %

Дълготрайните материални активи по отчетна стойност, натрупана амортизация и балансова стойност по групи сходни активи са следните:

(в хил. лв.)	Земи	Сгради	Машини оборудв.	Съоръжения	Трансп. средства	Други	Общо
Отчетна стойност (хил.лв.)							
Към.01.01.2015 г.	0	0	0	0	76	9	85
Придобити						8	8
Последваща оценка							
Отписани							
Към 31.12.2015 г.					76	17	93

Натрупана амортизация							
Към 01.01.2015 г.					19	7	26
Начислена					19	3	22
Последваща оценка							
Отписана							
Към 31.12.2015 г.					38	10	48
Баланс.стойност към 31.12.2015 г.					**38**	**7**	**45**

Дълготрайните нематериални активи по отчетна стойност, натрупана амортизация и балансова стойност по групи сходни активи са следните:

(в хил. лв.)					Прогр. продукт	Ремонт офис	Общо
Отчетна стойност (хил.лв.)							
Към.01.01.2014 г.	0	0	0	0	0	0	0
Придобити							
Последваща оценка							
Отписани							
Към 31.12.2014 г.						0	0
Натрупана амортизация							
Към 01.01.2014 г.							
Начислена							
Последваща оценка							
Отписана							
Към 31.12.2014 г.						0	0
Баланс.стойност към 31.12.2014 г.						**0**	**0**

Бележка № 2

Материални запаси

Материалите са отчетени по цена на придобиване, формирана от покупната цена плюс всички преки разходи за доставката им в предприятието, които са ги довели в състояние за употреба.

Бележка №3

Вземанията са посочени по номиналната стойност на възникване.

Към 31.12.2015 г. са в размер на 172 хил.лв.

Бележка № 4

В статията Данъци за внасяне са посочени: начислен данък дивидент за 2015 г.- 2 хил.лв. и 2 хил.лв. данък върху представителни разходи.

Бележка № 5

Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност. Сделките в чуждестранна валута се вписват в левове и валута при първоначалното си счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс към датата на сделката.

Към 31.12.2015 г. година наличните парични средства в касата на дружеството са 2 хил.лева. По банковите си сметки дружеството разполага със следните наличности: в лева – 9 хил.лв и във валута – 20 хил.лева.

Бележка № 6

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31.12. 2015 г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 50 хил. лв.

Към 31.12.2015 г. има неразпределена печалба от минали години в размер на 235 хил.лв. и текуща загуба в размер на 57 хил. лв.

Бележка № 7

Финансовият резултат към 31.12.2015 г. година е загуба в размер на 57 хил.лева.

Бележка № 8

В статията текущи задължения към 31.12.2015 г. са посочени както следва:

№	ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ:	СУМА /хил.лева/
1.	Задължения към доставчици	0
2.	Задължения по лизингов договор	20
3.	Задължения към персонала	0
4.	Задължения към осигурителни предпр.	0
5.	Данъчни задължения	4
6.	Други задължения	26
	ОБЩО:	50

Задълженията се обслужват съобразно подписаните договори и регламентираните условия на плащане.

БЕЛЕЖКИ ПО ОТЧЕТА ЗА ДОХОДИТЕ

Бележка № 9

Приходите от продажби и **разходите** за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на **приходите и разходите** се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. **Приходите в чуждестранна валута** са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Бележка № 10

Разходите за възнаграждения на управителните органи и служителите по трудови правоотношения за отчетния период са общо 19 хил.лева. Върху изплатените суми са начислени и внесени осигуровки за фондовете на ДОО, здравно осигуряване, допълнително пенсионно осигуряване и фонд ГВРС.

Гл. счетоводител: .....

/ П.Ангелинина /

АКЦИОНЕРНО ДРУЖЕСТВО М - КАПИТ СОФИЯ

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР: .....

/Ч.Минчев/