Приложение No 3 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

Евротренд ЕООД

към 31. 12. 2015 година ЕИК:

131264796

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предх. година			Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП			578	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		340	394
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		194	651	а) Продукция			29
а) суровини и материали		3	1	б) Стоки			1
б) външни услуги		191	650	в) Услуги		340	364
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		59	15	3. Разходи за придоб.активи по СН			407
а) разходи за възнаграждения		53	13	4. Други приходи, в т.ч.:		455	1062
б) разходи за осигуровки, в т.ч. :		6	2	*ОБЩО приходи от оперативна дейност*		795	1863
4. Разходи за амортизация и обезценка		164	161	7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:		308	281
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		164	161	- приходи от предприятия от група		281	281
- разходи за амортизация		164	161	- други		27	
5. Други разходи, в т.ч. :		3	2644	*Общо финансови приходи (5 + 6 +7)*		308	281
а) балансова ст-ст на продадени активи			2560	8. Загуба от обичайната дейност			(1942)
в) други		3	84	Общо Приходи		1103	2144
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		420	4049	10. Счетоводна Загуба			(1942)
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		3	37				
в) разходи за лихви			37				
г) други		3					
8. Печалба от обичайната дейност		680					
Общо Разходи		423	4086				
10. Счетоводна Печалба		680					
13. Печалба *(балансова)*		680		11. Загуба *(балансова)*			(1942)
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		1103	4086	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		1103	4086

Дата: 17.03.2016 Съставител: Топик Сервиз АД; М. Вълчков Ръководител: Д. Лазаров

ТОПИК СЕРВИЗ АД

"ЕВРОТРЕНД" ЕООД * СОФИЯ SOFIA * "EUROTREND" LTD

БАЛАНС

Евротренд ЕООД ЕИК 131264796

към 31.12.2015г

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1 Земи и сгради, в т.ч.:		3868	4031
2 — земи		372	372
3 — сгради		3496	3659
4 Съоръжения и други ДМА		3	3
5 *Общо за група II :*		3871	4034
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			
1 1. Акции и дялове от предприятия в група		120	120
2 2. Предоставени заеми на предприятия в група		2789	2458
3 6. Други заеми		391	455
4 *Общо за група III :*		3300	3033
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ			
1 **ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :**		7171	7067
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			
1 3. Стоки и продукция, в т.ч.:		3215	3215
2 — продукция		3210	3210
3 — стоки		5	5
4 *Общо по група I :*		3215	3215
II. ВЗЕМАНИЯ			
1 1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		100	51
2 над 1 година			15
3 2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.		1909	1516
4 над 1 година		1628	1235
5 4. Други вземания, в т.ч.:		27	19
6 над 1 година			19
7 *Общо по група II :*		2036	1586
III. ИНВЕСТИЦИИ			
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			
1 1. Парични средства в брой		1369	1365
2 2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		31	217
3 *Общо по група IV :*		1400	1582
4 ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		6651	6383
Г РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			
1 СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		13822	13450

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		5	5
II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
IV. РЕЗЕРВИ			
V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :		12186	12186
— Нераспределена печалба		(1965)	(23)
— Непокрита загуба		10221	12163
1 *Общо за група V :*		680	(1942)
VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		10906	10226
1 *ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :*			
Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		2597	3201
1 Задължения към доставчици, в т.ч.			27
2 до 1 година		2597	3174
3 над 1 година		319	23
4 Други задължения, в т.ч. :		303	19
— други задължения, в т.ч. :		18	
5 до 1 година		285	19
6 над 1 година		6	1
— към персонала, в т.ч. :		6	1
7 до 1 година		1	1
— осигурителни задължения, в т.ч.		1	1
8 до 1 година		9	2
— данъчни задължения, в т.ч.		9	2
9 до 1 година		2916	3224
10 *ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :*		34	31
11 до 1 година		2882	3193
Г. Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :			
1 СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)		13822	13450

Дата: 17.03.2016

Съставител: Топик Сервиз АД,М. Вълчков

Ръководител: Д. Лазаров

ТОПИК СЕРВИЗ АД

ЕВРОТРЕНД ЕООД * СОФИЯ SOFIA * "EUROTREND" LTD

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

Евротренд ЕООД

01. 01 . 2015 - 31 . 12 . 2015

ЕИК:

131264796

(хил.лв.)

	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
		постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	355	205	150	744	506	238
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		53	(53)		13	(13)
3	Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.					37	(37)
4	Платени и възстановени данъци върху печалбата					19	(19)
5	Други парични потоци от основната дейност		40	(40)		432	(432)
6	**Всичко парични потоци от основната дейност (А)**	355	298	57	744	1007	(263)
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи				1060		1060
2	**Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)**				1060		1060
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	152	391	(239)	56		56
2	**Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)**	152	391	(239)	56		56
Г.	**Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)**	507	689	(182)	1860	1007	853
Д.	**Парични средства в началото на периода**			1582			729
Е.	**Парични средства в края на периода**			1400			1582

Дата: 17.03.2016 Съставител: Топик Сервиз АД; М. Ламекое Ръководител: Д. Лозаров

ТОПИК СЕРВИЗ АД

"ЕВРОТРЕНД" ЕООД * СОФИЯ SOFIA * "EUROTREND" LTD

Приложение No 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Евротренд ЕООД за 2015 год.

ЕИК:

131264796

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последва щи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	5							12186	(23)	(1942)	10226
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										680	680
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :									(1942)	1942	
--- увеличения									(1942)		(1942)
--- намаления										1942	1942
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	5							12186	(1965)	680	10906
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	5							12186	(1965)	680	10906

Дата: 17.03.2016

Съставител: Топик Сервиз АД, М. Вълчков

Ръководител: Д. Лапаров

ТОПИК СЕРВИЗ АД

"ЕВРОТРЕНД" ЕООД * "EUROTREND" LTD * СОФИЯ SOFIA

Евротрена ЕООД **ЕИК** **131264796**

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към **31.12.2015 г.** (хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11-12-13)	(7 - 14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематер активи изгр.															
Обща сума I.:															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	*4436*			*4436*			*4436*	*405*	*163*		*568*			*568*	*3868*
--- земи	372			372			372								372
--- сгради	4064			4064			4064	405	163		568			568	3496
2. Машини, производ. оборудване и апаратура	35			35			35	35			35			35	
3. Съоръжения и други ДМА	10	1		11			11	7	1		8			8	3
4. Предоставени и ДМА в процес на изгражд.															
Обща сума II:	*4481*	*1*		*4482*			*4482*	*447*	*164*		*611*			*611*	*3871*
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група	120			120			120								120
2. Предоставени заеми на предприятия от група	2458	331		2789			2789								2789
3. Акции и дялове в асоциирани и смес предпр.															
4. Предост.заеми, свързв с асоц и смес предпр.															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми	455	391	455	391			391								391
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума III:	*3033*	*722*	*455*	*3300*			*3300*								*3300*
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума IV:															
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	**7514**	**723**	**455**	**7782**			**7782**	**447**	**164**		**611**			**611**	**7171**

Дата 17.03.2016 Съставител: Топик Сервиз АД; М. Ильчева

Ръководител: Д. Лакаров

"ЕВРОТРЕНД" ЕООД * СОФИЯ SOFIA "EUROTREND" LTD

Приложение към ГФО

На Евротренд ЕООД за 2015г.

Счетоводната политика на **Евротренд ЕООД** се базира на Закона за счетоводството, Националния сметкоплан и СС, действащи в страната през приключилия отчетен период, в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство за 2015 г. За база за изготвяне на годишните финансовите отчети са възприети Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. **Евротренд ЕООД** прилага индивидуален сметкоплан, на основата на който е създадена система от аналитични счетоводни сметки, осигуряващи необходимия и достатъчен обем информация за текущото управление на Дружеството.

При съставяне на годишните финансови отчети са възприети принципите на историческата цена, документалната обоснованост на стопанските операции, предпазливост, независимост на отделните отчетни периоди, стойностна връзка между краен и начален счетоводен баланс и запазване на прилаганите методи за оценка и амортизация през отделните отчетни периоди.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните в годишния финансовия отчет (ГФО) са представени в хиляди лева.

Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година (период). Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. С въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз, българският лев е фиксиран с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Към 31 декември паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се третират като текущи (финансови) приходи и разходи.

Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

Приходите се отчитат като приходи от основната дейност на дружеството и други приходи.

Приходи от основна дейност в размер на 340хил.лв., се състоят от:

	2015г.	2014г.
1. Приходи от услуги	340	364
2. Приходи от прод. на продукция	-	29
3. Приходи от прод. на стоки	-	1

	2015г.	2014г.
1. Други приходи	455	1062

Финансови приходи в размер на 308 хил. лв., се състоят от:

	2015г.	2014г.
1. Приходи от лихви от предприятия от група	281	281
2. Други приходи от лихви	27	-

Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който се отнасят.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите, като се посочват диференцирано и се състоят от: лихвени приходи и разходи, курсови разлики от валутни операции, други банкови такси и комисионни.

Разходите се отчитат по икономически елементи (материали, външни услуги, амортизации, трудови възнаграждения, осигуровки и др.), финансови разходи.

Разходите по икономически елементи в хил. лв. са:

	2015г.	2014г.
1. Разходи за материали	3	1
2. Разходи за външни услуги	191	650
3. Разходи за възнаграждения	53	13
4. Разходи за осигуровки	6	2
5. Разходи за амортизации	164	161
6. Други разходи	3	84
7. Балансова ст-ст на продадени активи	-	2560

Други фин.разходи 3 хил. лв.
Финансовия резултат на дружеството е печалба 680 хил. лв

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Цената на придобиване включва покупната цена и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в експлоатационно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и други подобни.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

Последващите разходи свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

Дълготрайните активи се вписват в счетоводните регистри на дружеството по тяхната историческа цена и не са модифицирани с преоценки по тяхната справедлива стойност. Амортизациите са начислени по страндартния линеен метод, като за всички амортизируеми дъготрайни материални активи се прилагат данъчно признатите по чл. 54 ал. 1 от ЗКПО годишни амортизационни норми.

Дълготрайните активи в общ размер на 3871 хил.лв., се състоят от:

	2015г.	2014г.
1.Земи	372	372
2. Сгради	3496	3659
3. Съоръжения и други ДМА	3	3

Финансови активи в размер на 3300 хил. лв.

	2015г.	2014г.
1. Акции и дялове от предприятия в група	120	120
2. Предоставени заеми на предприятия в група	2789	2458
3.Други заеми	391	455

Краткотрайните активи в общ размер на 5251 хил.лв., се състоят от:

	2015г.	2014г.
1. Продукция	3210	3210
2. Стоки	5	5
3. Вземания от клиенти и доставчици	100	51
4. Вземания от предприятията от групата	1909	1516
5. Други вземания	27	19

Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки. За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци: паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%); платеният ДДС по покупки/полученият ДДС при продажба на дълготрайни активи се посочва като плащания към/постъпления от доставчици/клиенти към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец):

Паричните средства са формирани от: хил.лв.

	2015г.	2014г.
1.Парични средства в брой	1369	1365
2. Парични средства в безсрочни депозити	31	217

Задължения

Текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Краткосрочните пасиви на фирмата в размер на 2916 хил.лв. са:

	2015г.	2014г.
1. Задължения към доставчици	2597	3201
2. Други задължения	303	19
3. Задължения към персонала	6	1
4. Осигурителни задължения	1	1
5. Данъчни задължения	9	2

Датата на съставяне на ГФО е 17.03.2016 г.
Датата на утвърждаване на ГФО от управителния орган е ..... г.

Съставител: .....
/Топик Сервиз АД/

Управител: .....
/Д. Лазаров/