



ФЕЙТ БЪЛГАРИЯ ЕАД

Годишен Финансов Отчет 2014

СЪДЪРЖАНИЕ

	Стр.
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	2
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	4
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	6
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	8
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	9
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	10
ДОКЛАД НА ОДИТОРА	21

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

На ФЕЙТ БЪЛГАРИЯ ЕАД през 2014 г.

ФЕЙТ БЪЛГАРИЯ е акционерно дружество, учредено и действащо съгласно законите на Република България. Дружеството е регистрирано в Търговския регистър на 15.04.2011 г.

Едноличен собственик на капитала е Иво Файне

Дружеството се представлява и управлява от Съвет на директорите:

- Иво Файне,
- Вера Шнайдер Файне,
- Снежана Иванова Йорданова.

Основната дейност на дружеството е отдаване под наем на недвижими имоти и други. Част от активите на дружеството, търговски обекти, намиращи се в апартаментния комплекс са отдадени под наем, като е уговорено заплащането на наемната цена да е на годишна база, дължима до 31 декември на текущата година. Дружеството отдава под наем и свой актив – имот, представляващ $\frac{1}{2}$ идеална част от офис в гр. Бургас. През 2014 дружеството отчита приходи от наем на гореспоменатите активи.

Дружеството отчита финансов резултат 137 хил. лв. печалба след данъци за 2014 г.

Очертах се рискове в дейността, свързани с кризата както в областта на недвижимите имоти, така и в областта на туристическите услуги. Предлагањето на услуги, свързани с недвижими имоти и туристически услуги в региона на Разлог и Банско надвишава търсенето. Във връзка с това се предвижда намаляване на приходите през 2015 г.

През 2014 г. дружеството основно се самофинансираше с оборотни средства.

Ръководството на ФЕЙТ БЪЛГАРИЯ ЕАД прилага последователно възприетата счетоводната политика.

През 2014 г. не са изплащани възнаграждения на членовете на Съвета на директорите ФЕЙТ БЪЛГАРИЯ ЕАД

Няма придобитите или прехвърлени акции от членовете на Съвета на директорите през 2014.

Спецификата на предмета на дейност на Дружеството не предполага развиване на научноизследователска и развойна дейност.

Няма съществени събития настъпили след годишното счетоводно приключване и до изготвянето на настоящия отчет, които да повлияят на оповестените резултати.

Представител :

/ Снежана Йорданова /



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
ФЕЙТ БЪЛГАРИЯ ЕАД
Към 31.12.2014

Актив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	2	2
- земи	2	2
2. Съоръжения и други	1	
Общо за група I:	3	2
II. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група	1 196	1 412
2. Дългосрочни инвестиции	76	79
3. Предоставени заеми на предприятия от група	522	
Общо за група II:	1 794	1 491
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	1 797	1 493
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		360
2. Вземания от предприятия от група	50	
3. Други вземания в т.ч.:		2
Общо за група I:	50	362
II. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	13	100
- безсрочни сметки (депозити)	478	559
Общо за група II:	491	659
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	541	1 021
СУМА НА АКТИВА	2 338	2 514

Продължение

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС ФЕЙТ БЪЛГАРИЯ ЕАД Към 31.12.2014		
Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	1 520	1 520
II. Натрупана печалба (загуба) от минали години	193	(73)
- непокрита загуба	(73)	(73)
- неразмразена печалба	266	
Общо за група II:	193	(73)
III. Текуща печалба (загуба)	137	266
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	1 850	1 713
В. Задължения		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	467	678
- до 1 година	467	678
5. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	2	
- до 1 година	2	
8. Други задължения, в т.ч.:	16	123
- до 1 година	16	123
- данъчни задължения, в т.ч.:	15	
- до 1 година	15	
- други задължения	1	22
- до 1 година	1	22
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	485	801
- до 1 година	485	801
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
1. Приходи за бъдещи периоди	3	
СУМА НА ПАСИВА	2 338	2 514

19.02.2015 г.

София

Представител:

/ Снежана Йорданова /

Съставител:

/Даниел Колев/

Заверил:

/Николай Полинчев, дес/

684

Николай Полинчев

Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ФЕЙТ БЪЛГАРИЯ ЕАД За 2014 г.		
Наименование на разходите	Сума /хил. лв./	
	текуща година	предходна година
1	2	3
РАЗХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	7	808
б) външни услуги	7	808
2. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	4	56
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	4	56
- разходи за амортизация	4	56
3. Други разходи, в т.ч.:	216	73
а) балансова стойност на продадени активи	216	64
Общо разходи за оперативната дейност	227	937
4. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	1	13
5. Разходи за лихви и други финансови разходи,	3	1
Общо финансови разходи	4	14
Общо разходи за обичайната дейност	231	951
Печалба от обичайната дейност	152	296
Общо разходи	231	951
Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	152	296
Разходи за данъци от печалбата	15	22
Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		8
Печалба	137	266
Всичко	383	1 247

Продължение

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ФЕЙТ БЪЛГАРИЯ ЕАД За 2014 г.		
Наименование на приходите	Сума /хил. лв./	
	текуща година	предходна година
1	2	3
ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	7	1 015
б) стоки		1 003
в) услуги	7	12
2. Други приходи		98
Общо приходи от оперативната дейност	7	1 113
3. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни)активи, в т.ч.:	341	
4. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	35	134
а) приходи от предприятия от група	20	
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		134
Общо финансови приходи	376	134
Общо приходи от обичайната дейност	383	1 247
Загуба от обичайната дейност	-	-
Общо приходи	383	1 247
Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	-	-
Загуба	-	-
Всичко	383	1 247

19.02.2015 г.
София

Представител:

/ Снежана Йорданова /

Съставител:

/Даниел Колев/

Заверил:

/Николай Полинчев, дес/



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
"ФЕЙТ БЪЛГАРИЯ" ЕАД
За 31.12.2014

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на предходния период	1 520	-	(24)	(49)	1 447
2. Финансов резултат от текущия период				266	266
3. Покриване на загуба			(49)	49	-
4. Салдо към края на предходния период	1 520	-	(73)	266	1 713
5. Салдо в началото на отчетния период	1 520	-	(73)	266	1 713
6. Финансов резултат от текущия период				137	137
7. Покриване на загуба		266		(266)	-
8. Салдо към края на отчетния период	1 520	266	(73)	137	1 850
9. Собствен капитал към края на отчетния период	1 520	266	(73)	137	1 850

19.02.2015 г.

София

Представител:

/ Снежана Йорданова /

Съставител:

/ Даниел Колев /

Заверил:

/ Николай Полинчев, дес /



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ФЕЙТ БЪЛГАРИЯ ЕАД
За 31.12.2014

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	607	243	364	856	77	779
Платени и възстановени данъци от печалбата		22	(22)			
Други парични потоци от основна дейност					99	(99)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	607	265	342	856	176	680
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	600	602	(2)			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	600	602	(2)			
Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците					26	(26)
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	785	1 307	(522)	414	414	-
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	15		15			
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)			
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	800	1 308	(508)	414	388	(26)
Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	2 007	2 175	(168)	1 270	616	654
Парични средства в началото на периода			659			5
Парични средства в края на периода			491			659

19.02.2015 г.
София

Представител:

/ Снежана Йорданова /

Съставител:

/ Даниел Колев /

Заверил:

/ Николай Полинчев, дес /

684
Николай Полинчев
Регистриран одитор

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ФЕЙТ БЪЛГАРИЯ ЕАД към 31.12.2014 г.

1. УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

ФЕЙТ БЪЛГАРИЯ е акционерно дружество, учредено и действащо съгласно законите на Република България. Дружеството е регистрирано в Търговския регистър на 15.04.2011 г.

Едноличен собственик на капитала е Иво Файне.

Дружеството се представлява и управлява от Съвет на директорите Иво Файне, Вера Шнайдер Файне, Снежана Иванова Йорданова.

Основната дейност на дружеството е отдаване под наем и покупко-продажба на недвижими имоти и други.

Ръководството на дружеството е отговорно за съставянето на годишния финансов отчет, който дава вярна и честна представа за финансовото състояние, резултатите от дейността, паричните потоци и измененията в собствения капитал на предприятието.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансово отчитане на малки и средни предприятия (НСФОМСП) и основните принципи за текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, при спазване на принципа на историческа цена.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева. Настоящия финансов отчет е съставен в хиляди лева.

Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев.

От 1 януари 1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото – 1.95583 лева за 1 евро.

Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на БНБ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или разходи за периода, в който възникват. Паричните средства, вземанията и задълженията в чуждестранна валута към 31 декември 2014 са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

2.2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на някои счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне стойността на някои от активите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

2.3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.3.1. Собствен капитал

Собственият капитал на Дружеството обхваща основния капитал, създадените резерви и финансовите резултати.

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност. Записания и изцяло внесен капитал към 01.12.2014 е в размер на 1520 хил.лв.

Акционер	2014			2013		
	Брой акции	Стойност	% Дял	Брой акции	Стойност	% Дял
ИВО ФАЙНЕ	151 995	1 519 950	100%	151 995	1 519 950	100%
Общо:	151 995	1 519 950	100%	151 995	1 519 950	100%

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ФЕЙТ БЪЛГАРИЯ ЕАД към 31.12.2014 г.

1. УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

ФЕЙТ БЪЛГАРИЯ е акционерно дружество, учредено и действащо съгласно законите на Република България. Дружеството е регистрирано в Търговския регистър на 15.04.2011 г. На 20.07.2012 г. е взето решение за приемане на нови съдружник М енд С Интернешънъл ООД, ЕИК 131404725, който да извърши непарична вноска в капитала на дружеството, изразяваща се в правото на собственост на недвижим имот. На 05.09.2012 г. М енд С Интернешънъл ООД продава дяловете си в дружеството на Иво Файне и дружеството продължава дейност като еднолично акционерно дружество.

Едноличен собственик на капитала е Иво Файне, гражданин на Федерална Република Бразилия.

Дружеството се представлява и управлява от Съвет на директорите Иво Файне, Вера Шнайдер Файне, Снежана Иванова Йорданова.

Основната дейност на дружеството е отдаване под наем и покупко-продажба на недвижими имоти и други.

Ръководството на дружеството е отговорно за съставянето на годишния финансов отчет, който дава вярна и честна представа за финансовото състояние, резултатите от дейността, паричните потоци и измененията в собствения капитал на предприятието.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансово отчитане на малки и средни предприятия (НСФОМСП) и основните принципи за текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, при спазване на принципа на историческа цена.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева. Настоящия финансов отчет е съставен в хиляди лева.

2.3.2. Натрупана печалба/загуба от минали години – загуба в размер на 73 хил. лв.

2.3.3. Текущ финансов резултат за 2014 г. – печалба в размер на 137 хил. лв.

Финансов резултат	Загуба	Печалба	Натрупан резултат
Финансов резултат за 2011 г.	(24)		
Всичко към 31.12.2011	(24)		(24)
Финансов резултат за 2012 г.	(49)		
Всичко към 31.12.2012	(73)		(73)
Финансов резултат за 2013 г.		266	
Всичко към 31.12.2013	(73)	266	193
Финансов резултат за 2014 г.		137	
Всичко към 31.12.2014	(73)	403	330

2.3.4. Нетекущи (дълготрайни) активи

Дълготрайните материални активи

Като дълготрайни материални активи, дружеството определя установимите нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия:

1. Имат натурално-веществена форма;
2. Имат полезен живот, повече от дванадесет месеца;
3. Използват се за извършване на услуги, отдаване под наем или за административните нужди на дружеството;

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.

Дълготрайните материални активи при придобиване се оценяват по цена на придобиване – покупна цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Дружеството е приело дълготрайните материални активи след първоначално признаване да се отчитат по препоръчителния подход, т.е. по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и загуба от обезценка.

Към 31.12.2014 г. дружеството констатира, че няма признаци за обезценка на дълготрайните материални активи е в съответствие с НСС 36 "Обезценка на активи".

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ръководството е преценило, че такива обстоятелства не са налице и дълготрайните материални активи не следва да се обезценяват по реда на СС 36 "Обезценка на активи".

Дълготрайни нематериални активи

Дружеството е избрало след първоначалното им признаване дълготрайните нематериални активи да се отчитат по препоръчителния подход, т.е. по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност.

Дружеството не разполага с дълготрайни нематериални активи.

Амортизация

Дълготрайните активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот на актива и методът за амортизация на амортизируемите ДА през текущата година не е променен в сравнение с предходната година. Срокът на годност на активите е съобразен с: физическото износване, спецификата на оборудването, предоставената информация от предприятието-производител на тези активи, бъдещите намерения за употреба и предполагаемото морално остаряване.

Дружеството е изготвило Данъчен амортизационен план съгласно изискванията на ЗКПО като прилага амортизационни норми съгласно разпоредбите на чл.55, ал.2 от ЗКПО.

След преглед на полезния живот на активите са определени амортизационни норми за данъчни и счетоводни цели, както следва:

Категория активи	Годишни амортизационни норми %
I	4%
II	30%
III	10%
IV	50%
V	25%
VI	100/години на правното ограничение, не повече от 33 1/3
VII	15%

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използване на активите, същия се коригира перспективно. Ръководството е извършило такъв преглед и е преценило, че очаквания полезен срок на годност не следва да се коригира.

Имоти, машини и съоръжения

	Земи	Съоръжения и др.	Общо
Отчетна стойност			
Към 31.12.2013	2		2
Придобити		2	2
Изписани			-
Към 31.12.2014	2	2	4
Амортизация			
Към 31.12.2013	-		-
Амортизация за годината		1	1
Изписана			-
Към 31.12.2014	-		1
Балансова стойност			
Към 31.12.2013	2		2
Към 31.12.2014	2	1	3

2.3.5. Акции и дялове в дъщерни предприятия

На 14-12-2013 е извършен апорт на дълготрайни активи в капитала на дъщерното дружество Тера Комплекс АД. В резултат на апорта Фейт България ЕАД придобива 100 % от капитала на стойност 1 412 хил. лв. Дружеството отчита участието в капитала на новосъздадено дружество като дългосрочен финансов актив.

През 2014 дружеството продава част от акциите на Тера Комплекс АД.

Нетекущи финансови активи				
Нетекущи финансови активи			31.12.2014 г.	31.12.2013
Дялове и участия			1 195	1 412
Общо			1 195	1 412
Инвестиции в дъщерни предприятия				
Участия	31.12.2014 г.		31.12.2013 г.	
	размер	Брой акции	размер	Брой акции
Тера Комплекс АД	54.02%	7 587	100.00%	14 045
Общо	54.02%	7 587	100.00%	14 045

2.3.6. Инвестиционни имоти

Предприятието отчита като инвестиционни имоти, държани за получаване на приходи от наем. Съгласно СС40 Отчитане на Инвестиционни имоти предприятието избира модела на цената на придобиване като своя счетоводна политика и прилага тази политика към всички инвестиционни имоти.

Инвестиционните имоти се оценяват по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и/или натрупаните загуби от обезценка, в случай че има такива. Амортизациите се начисляват на амортизируемите инвестиционни имоти на база на линейния метод за срока на полезния живот на актива с амортизационна норма 4%.

Дружеството притежава сгради, признати като инвестиционни имоти към 31.12.2014 с балансова стойност в размер на 76 хил.лв.

Инвестиционни имоти		
	Сгради	Общо
<i>Отчетна стойност</i>		
Салдо към 31.12.2012	1 516	1 516
Постъпили	49	49
Излезли	(1482)	(1 482)
Салдо към 31.12.2013	83	83
Салдо към 31.12.2014	83	83
<i>Амортизация</i>		
Салдо към 31.12.2012	(83)	(83)
Постъпили	(56)	(56)
Излезли	135	135
Салдо към 31.12.2013	(4)	(4)
Постъпили	(3)	(3)
Салдо към 31.12.2014	(7)	(7)
Балансова стойност към 31.12.2013	79	79
Балансова стойност към 31.12.2014	76	76

2.3.7. Стоково - Материалните запаси

При доставка материалните запаси се отчитат по цена на придобиване, формирана от покупна цена и всички преки разходи за доставката им. Оценката на потреблението им се извършва по метода на средно претеглена цена.

Към 31.12.2014 г. дружеството не разполага със стоки.

2.3.8. Краткосрочни и дългосрочни вземания

Дружеството класифицира своите вземания като дългосрочни и краткосрочни в зависимост от периода на уреждане на вземането спрямо датата на баланса.

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура. Към 31.12.2014 г. дружеството има вземания следните текущи вземания :

Текущи вземания		
Вид	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Вземания от продажби в /нето/		360
- Вземания бруто		360
Вземания от предприятия от група в т.ч.	50	
- търговски вземания	28	
- лихви по предоставени заеми	20	
- други вземания	2	
Други вземания в т.ч. /нето/		2
- Други краткосрочни вземания		2
Общо	50	362

2.3.9.Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. Паричните средства във валута са оценени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2014 г.

Отчета за паричният поток е съставен по прекия метод въз основа на информация от счетоводните регистри.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци, паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени бруто, с включен ДДС.

Наличните към 31.12.2014 г. парични средства са в размер на 491 хил. лв. по разплащателни сметки и касова наличност.

Парични средства		
Вид	2014	2013
Парични средства в брой в т.ч.	13	100
В лева	13	100
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	478	559
В лева	453	467
Във валута	25	92
Общо	491	659

2.3.10.Разходи за бъдещи периоди

Дружеството отчита разходи за застраховки, които са квалифицирани като разходи за бъдещи периоди, съгласно счетоводното законодателство.

2.3.11.Задължения към финансови предприятия

Към 31.12.2014 г. дружеството няма задължения към финансови предприятия.

2.3.12. Търговски и други задължения

Търговските и другите 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.

Към 31.12.2014 г. дружеството има задължения към доставчици в размер на 469 хил. лв. В тях се включват и задължения към физически лица по предоставени аванси за закупуване на акции на дъщерното дружество Тера Комплекс АД в размер на 24 хил. лв.

Текущи задължения		
Вид	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Задължения по доставки	443	678
Аванси за продажба на акции	24	101
Задължения към предприятие от група	2	-
Други краткосрочни задължения в т.ч.	16	22
- Други краткосрочни задължения	1	-
- Данъчни задължения	15	22
Общо	485	801

2.3.13. Данъчни задължения и данъци за възстановяване

Данъчните задължения на дружеството за корпоративен данък към 31.12.2014 г. са в размер на 15 хил. лв.

2.3.14. Сделки със свързани лица

През отчетният период дружеството не е извършвало сделки със свързани лица.

2.3.15. Приходи за бъдещи периоди

Към 31.12.2014 г. дружеството е отчетло приходи от наем на автомобил в размер на 3 хил. лв., които са квалифицирани като приходи за бъдещи периоди, съгласно счетоводното законодателство.

2.4. Приходи

Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

При тяхното признаване са се спазвали изискванията на СС18 Приходи 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 в чуждестранна валута се оценяват по курса на БНБ в момента на тяхното начисляване.

За 2014 г. дружеството реализира приходи от отдаване под наем на недвижими имоти и автомобил.

Приходи от продажби		
Приходи от продажби на:	2014	2013
Стоки		1 003
Услуги	7	12
Други		98
Общо	7	1 113

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост и независимо от дата на плащането им. Разходите в чуждестранна валута са оценени по курса на БНБ в момента на тяхното начисляване.

За 2014 г. дружеството е отчетло текущи разходи както следва:

За отчитането и признаването на приходите и разходите се спазва изискването за причинно-следствена връзка между тях.

2.5.1. за външни услуги – 7 хил. лв.

Разходи за външни услуги		
Вид разход	2014	2013
Консултантски и други договори	2	4
Застраховки	1	
Комисионни	3	
Такса поддръжка	1	
Други разходи за външни услуги		804
Общо	7	808

2.5.2 за амортизации – 4 хил. лв.

2.5.3. други разходи – 216 хил. лв.

Дружеството е продало акции с балансова стойност 216 хил.лв.

2.6. Извънредни приходи и разходи

През отчетния период дружеството не отчита извънредни приходи.

2.7. Финансови приходи и разходи

Признати като финансов разход са таксите за обслужване и преводи по банкови сметки. Като финансов приход се признават начислени лихви по разплащателни сметки и по предоставените заеми.

През 2014 г. дружеството отчита приходи от продажбата на акции в дъщерното дружество Тера Комплекс АД в размер на 341 хил.лв.

Финансови разходи - нето		
Вид разход	2014	2013
Признати лихви	35	
Приходи от операции с инвестиции	341	
Балансова стойност на продадени акции	(216)	
Разходи от преоценка на апортирани инвестиционни имоти		(13)
Приходи от преоценка на апортирани инвестиционни имоти		134
Други финансови разходи		(1)
Общо	160	120

2.8. Данъчно облагане

Данъчното облагане се извършва съгласно изискванията на българското законодателство. Изчисляването на данъчната основа се извършва като счетоводната печалба се преобразува съгласно ЗКПО за данъчни цели, при ефективна данъчна ставка от 10 на сто.

За 2014 г. дружеството дължи корпоративен данък в размер на 15 хил. лв.

Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъчни активи и пасиви се отчитат за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната преносна стойност за целите на счетоводното отчитане при данъчна ставка в размер 10 на сто приложима за годината, в която се очаква да се проявят с обратна сила.

Данъчните временни разлики се компенсират, когато съществува право за компенсиране на краткосрочните данъчни активи срещу краткосрочните данъчни пасиви и когато данъчните временни разлики се отнасят за една и съща данъчна администрация.

Към 31.12.2014 дружеството не отчита актив по отсрочен данък.

2.9. Събития след датата на изготвяне на баланса

Към датата на изготвяне на настоящия отчет не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовите отчети и на приложенията към тях.

3. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

През отчетния период не са отчетени значителни разходи, които не са платени към датата на отчета.

В дружеството не са отчитани условни задължения;

През отчетния период дружеството няма нает персонал.

Не са предоставяни аванси и кредити на членовете на органите на управление.

През отчетния период не са постигнати договорености с други лица, които не са представени в счетоводния баланс и имат значение за оценяване на финансовото състояние на предприятието.

19.02.2015 г.
София

Представител: /Снежана Йорданова/

Съставител: /Даниел Колев/



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Собствениците на
ФЕЙТ БЪЛГАРИЯ ЕАД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на компанията ФЕЙТ БЪЛГАРИЯ ЕАД, включващ счетоводен баланс към 31 декември 2014 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 съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти за малки и средни предприятия и националното законодателство се носи от ръководството. Тази отговорност включва:

- разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка;
- подбор и приложение на подходящи счетоводни политики;
- изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретни обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашия одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко 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 на

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 оценки на цялостното представяне на финансовия отчет.

Считаме, че извършения от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение .

Мнение

В резултат на това, удостоверяваме, че по Наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на компанията ФЕЙТ БЪЛГАРИЯ ЕАД към 31 декември 2014 г., както и за нейните финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните счетоводни стандарти за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – Годишен доклад за дейността

Ние прегледахме приложения Годишен доклад за дейността ФЕЙТ БЪЛГАРИЯ ЕАД , който не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, представена в Годишния доклад за дейността, съставен от ръководството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа във финансовия отчет към 31.12.2014 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти за малки и средни предприятия и националното законодателство. Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността се носи от ръководството.

Регистриран одитор:

Николай Полинчев




Дата: 07-03.2015 г.