БАЛАНС
на "ФИНРЕС" ЕООД
към 31.12.2015 г.

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		1
II. Дълготрайни материални активи		
Земи и сгради, в т.ч.		
- земи		
- сгради		
Машини, производствено оборудване и апаратура		
Съоръжения и други	1	1
Предоставени аванси и дълготрайни материални аквиви в процес на изграждане		
Общо за група II:	1	1
III. Отсрочени данъци:		
Общо за раздел "Б":	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
Суровини и материали		
Стоки		
Общо за група I:		
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици		
Други вземания		
Общо за група II:		
III. Парични средства, в т.ч.	2	7
- в брой	1	4
- в безсрочни сметки	1	3
Общо за група III:	2	7
Общо за раздел "В":	2	7
Г. Разходи за бъдещи периоди		
Сума на актива (А+Б+В+Г)	3	9

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал		5
II. Резерви		
III. Натрупана печалба (загуба) от минали години	2	
- в т.ч. неразпределена печалба(непокрита загуба)	2	
IV.Текуща печалба (загуба)		2
Общо за раздел "А":	2	7
Б. Задължения		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Задължения към доставчици, в т.ч.	1	
- до 1 година	1	
- над 1 година		
Други задължения, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Към персонала в т.ч.		1
- до 1 година		1
- над 1 година		
Осигурителни задължения, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Данъчни задължения, в т.ч.		1
- до 1 година		1
Общо за раздел "Б", в т.ч.:	1	2
- до 1 година	1	2
- над 1 година		
Сума на пасива (А+Б)	3	9

Дата: 22.01.2016 г.

Съставител: Емил Йорданов

Ръководител: Емил Йорданов

"ФИНРЕС" ЕООД KYUSTENDIL Ltd FINRES BULGARIA КЮСТЕНДИЛ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ФИНРЕС"ЕООД
за 2015 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
I. Разходи за оперативна дейност		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	14	11
а) суровини и материали	2	6
б) външни услуги	12	5
3. Разходи за персонала, в т.ч.	3	12
а) разходи за възнаграждения	3	12
б) разходи за осигуровки, в т.ч.		
- осигуровки, свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	1	1
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални	1	1
- разходи за амортизация	1	1
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.	1	1
а) балансова стойност на продадените активи		
б) провизии		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	19	25
II. Финансови разходи		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.		
а) разходи, свързани с предприятия от група		
б) отризателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи (6+7)		
8. Печалба от обичайна дейност		2
9. Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	19	25
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		2
11. Разходи за данъци от печалбата		
12. Други данъци		
13. Печалба (10-11-12)		2
Всичко (Общо разходи +11+12+13)	19	27

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
I. Нетни приходи от продажби на:		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	19	27
а) продукция		
б) стоки		
в) услуги	19	27
2. Увеличение на запасите от продукция и незав.производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.		
- приходи от финансирания		
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	19	27
II. Финансови приходи		
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 и заеми, признати като нетекущи		
- приходи от предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.		
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финасови активи		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи (5+6+7)		
8. Загуба от обичайна дейност		
9. извънредни приходи		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	19	27
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо приходи + 11)	19	27

Дата на съставяне:22.01.2016 год.

Съставител: Емил Йорданов

Ръководител: Емил Йорданов

ЕТ "ФИНРЕС" ЕООД KYUSTENDIL Ltd FINRES BULGARIA КЮСТЕНДИЛ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на "ФИНРЕС"ЕООД

за 2015 година

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	22	15	7	32	14	18
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		4	(4)		11	(11)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределение на печалби						
Други парични потоци от основната дейност		3	(3)		3	(3)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	22	22		32	28	4
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи					1	(1)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)					1	(1)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски, основен капитал и връщането им на собствениците		5	(5)			
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми					2	(2)
Парични потоци, свързани с дивиденти						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		5	(5)		2	(2)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	22	27	(5)	32	31	1
Д. Парични средства в началото на периода			7			6
Е. Парични средства в края на периода			2			7
в т.ч. в подотчетни лица						

Дата:22.01.2016 год.

Съставител: Емил Йорданов

Ръководител: Емил Йорданов

"ФИНРЕС" ЕООД KYUSTENDIL Ltd FINRES BULGARIA КЮСТЕНДИЛ

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "ФИНРЕС"ЕООД
за 2015 година

(хил. лева)

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 особствени 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									2	7
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика	5									2	7
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.											
- увеличения											
- намаления	(5)										(5)
6. Финансов резултат за текущия период											
7. Разпределения на печалбата								2		(2)	
в т.ч. за дивиденти											
8.Салдо към края на отчетния период								2			2
9. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
10. Собствен капитал към края на отчетния период (8±9)								2			2

Дата: 22.01.2016 г.

Съставител: Емил Йорданов

Ръководител: Емил Йорданов

"ФИНРЕС" ЕООД KYUSTENDIL Ltd FiNRES BULGARIA КЮСТЕНДИЛ

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на „ФИНРЕС" ЕООД
за годината, приключваща на 31 декември 2015г.

Юридически статут и обща информация за дружеството

"ФИНРЕС" ЕООД, гр. Кюстендил е вписано в Търговския регистър с ЕИК по 109599381. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.Кюстендил, ул."Неофит Рилски" № 22, ет.1. Дружеството е с регистриран капитал 2 /два/ лева към 31.12.2015г. Регистрираният капитал е внесен изцяло. Към датата на изготвяне на този отчет дружеството се управлява и представлява от управител. Основната дейност на дружеството е счетоводни услуги.

База за съставяне на отчета

Приложеният финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, Закона за счетоводството, данъчното, търговското и социално законодателство в страната, действащи през отчетната 2015 година.

Счетоводни принципи

Текущото счетоводно отчитане на стопанските операции се осъществява в съответствие със счетоводните принципи и практики, установени от Закона за счетоводство и Националните счетоводни стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Балансът и Отчетът за приходите и разходите са изготвени в съответствие с историческата стойност. Изготвени са в съответствие с изискванията на принципите: текущо начисляване; предимство на съдържанието пред формата; предпазливост; съпоставимост на приходите и разходите; постоянство.

Действащо предприятие

Финансовият отчет на предприятието е изготвен в съответствие с принципа на действащото предприятие и на управляващия орган не са известни данни, които водят до несигурност относно възможността предприятието да продължи своята дейност.

Форма, структура и съдържание на финансовия отчет

Съставните части на финансовият отчет - Счетоводен баланс , Отчет за приходите и разходите, Отчет за паричните потоци и Отчет за собствения капитал са представени във формата определен в Националните стандарти за малки и средни предприятия

Функционална и отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева, която приема за негова отчетна валута за представяне на финансовия отчет. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

а/ функционална и отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. Левът е фиксиран с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

б/ Сделки и салда

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. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителният обменен курс на БНБ. Валутните разлики от преизчисленията във валута се отчитат като текущ финансов приход или разход.

Сравнителна информация

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. В счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите и отчета за паричните потоци се представя съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях.

Значими счетоводни политики

Нетекущи /дълготрайни/ активи

Нематериални активи

Нематериалните активи се представят във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация .

Външно създадени нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на

придобиване, която включва покупна цена, вносни мита, невъзстановими данъци и разходи за подготовка на актива за използване по предназначението му.

Нематериални активи се признават в случай, че удовлетворяват определението за такива посочено в СС38 Нематериални активи, а именно:

- отговаря на определението за нематериален актив;
- при придобиването му може надеждно да се оцени;
- от използването на актива се очакват икономически изгоди.
- цената на придобиване надвишава 700 лв.;

Амортизация

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните дълготрайни активи. Годишните амортизационни норми не превишават максималните, признати за данъчни цели.

Преглед за обезценка

Към 31.12.2015г. дружеството няма нематериални дълготрайни активи.

Дълготрайни материални активи

Дълготрайни материални активи са представени в баланса по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация .

Първоначална оценка

При придобиването дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупна цена, вносни мита, невъзстановими данъци и разходи, пряко свързани с доставката и привеждането на актива в подходящ за ползването му вид. 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, невъзстановяеми данъци и др. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между първоначалната оценка (сегашна стойност на всички плащания) и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсроченото плащане.

Дълготрайни материални активи се признават в случай, че удовлетворяват определението за такива посочено в СС16 Дълготрайни материални активи,а именно:

- имат натурално веществена форма;
- използват се за производството, административни цели и оказване на услуги;
- тяхната цена на придобиване надвишава 700 лв.;
- очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

Последващи разходи

Разходи, свързани с текущ ремонт и поддръжка, извършени след въвеждане в експлоатация на материалните дълготрайни активи, се признават като текущи в момента на извършването им. С разходите, които водят до увеличаване на очакваните бъдещи икономически ползи от използването на даден дълготраен актив над първоначално определената стандартна ефективност се коригира балансовата стойност на съответния дълготраен материален актив.

Амортизация

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на оставащия очакван полезен живот, определен към момента на придобиване. Земята не се амортизира. Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване.

Годишните амортизационни норми не превишават максималните, признати за данъчни цели.

Преглед за обезценка

Към 31.12.2015г. е направен преглед за обезценка на дълготрайните материални активи, при който дружеството е преценило, че не са налице индикатори за обезценка.

Стоково - Материални запаси

Стоково-материалните запаси са оценени по цена на придобиване.Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване(себестойността).
При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на първа входяща – първа изходяща стойност (FIFO).

Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на издадената фактура (номинална стойност). Търговските вземания са краткосрочни и се оценяват по оригинална фактурирана стойност, без да са начислени лихвени плащания. Вземанията от клиенти представляват неизплатени суми по фактури от чуждестранни и български клиенти. Всички вземания от български клиенти са в лева, а вземанията от чуждестранни клиенти се оценяват в български лева по обявените от Българска народна банка (БНБ) обменни курсове към 31 декември на съответната година.

Парични средства и паричии еквиваленти

Парични средства включват парични наличности по текущи сметки в банки и касови наличности. Същите са оценени по номинална стойност.

Задължения към доставчици и други задължения

Търговските и други задължения са оценени по фактурираната от доставчика стойност. Валутните задължения и парични средства се оценяват по заключителния курс на БНБ за съответния вид валута към 31 декември на съответната година.

Признаване на приходи и разходи

Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за текущо начисляване. При продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.
При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.
Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги нетно - без данък добавена стойност и предоставени отстъпки и рабати.
Нетните разлики от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства, търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, като се представят като финансови приходи или разходи.

Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите за текущо начисляване и съпоставимост.
Финансовите разходи се състоят от лихвени разходи, вкл. банкови такси и други преки

разходи по кредити, финансов лизинг и банкови гаранции. Финансовите разходи се признават в отчета за приходите и разходите, за периода в който се изплаща лихвата по лизинговите договори.

Разходи за бъдещи периоди

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

Данъци върху печалбата

Данъците върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2015 г. е 10%

Годишният финансов отчет е приет и одобрен за публикуване на 22 януари 2016г.

Дата: 22.01.2016 г.

гр.Кюстендил

Съставител : Емил Йорданов

Управител: Емил Йорданов