

„ЕС ПИ АЙ - 95” АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината завършваща на 31.12.2014

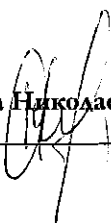
„ЕС ПИ АЙ-95” АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31.12.2014

Финасовият отчет за годината завършваща на 31.12.2014г. е одобрен и подписан от името на „ЕС ПИ АЙ-95” АД от:

Ръководител:

Галина Николаева Николова



Съставител:

Минка Сазвова Киркова

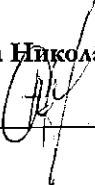


ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА
НА 31.12.2014

Докладът на ръководството за дейността за годината завършваща на 31.12.2014г. е одобрен и подписан от името на „ЕС ПИ АЙ-95” АД от:

Ръководител:

Галина Николаева Николова



"ЕС ПИ АЙ-95" АД

САМОСТОЯТЕЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към 31.12.2014 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представяващ:

Галина Николаева Николова



Съставител:

Минка Славова Киркова

Заверил:

СОП „Ейч Ел Би България“ ООД

София, 1 март 2015 г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА "ЕС ПИ АЙ-95" АД

Доклад върху финансовия отчет

Извършихме одит на приложения финансов отчет на „ЕС ПИ АЙ-95“ АД, към 31 декември 2014 година, включващ счетоводен баланс към 31.12.2014 година, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият 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 отклонения.

Одитът включва изпитанието 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 отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за 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 оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

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

Global in Reach, Local in Touch

No. 149-151, „Konstantin Velichkov“ blvd., 1st floor, office 3, Sofia, 1309, Bulgaria
Tel: +359 2 920 22 01/ 920 50 21, Fax: +359 2 920 36 65, E-mail: office@hlb-bg.com, Web site: www.hlb-bg.com

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на „ЕС ПИ АЙ-95“ АД към 31 декември 2014 година, както и финансовите резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Параграф за обръщане на внимание

Собственият капитал на Дружеството е отрицателна величина. Текущите пасиви превишават текущите активи. Нашето мнение не е квалифицирано във връзка с този въпрос.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ръководството също така носи отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.

Законът за счетоводството изисква от нас да изразим мнение относно съответствието между годишния доклад за дейността на Дружеството и годишния финансов отчет за същия отчетен период.

По наше мнение, годишният доклад за дейността е изготвен в съответствие с приложения годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2014 г.

Специализирано одиторско предприятие

„ЕЙЧ ЕЛ БИ БЪЛГАРИЯ“ ООД

Представяващ СОП:

Васка Гелина

Регистриран одитор, отговорен за одита:

Милена Христова

28.03.2015 г.



ЕС ПИ АЙ-95 АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2014

СЪДЪРЖАНИЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

- 1. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**
- 2. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ**
- 3. ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**
- 4. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ**
- 5. ПРИЛОЖЕНИЕ 1 : СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ /ДЪАГОТРАЙНИТЕ/ АКТИВИ**
- 6. ПРИЛОЖЕНИЕ 2 : ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ**

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ЕС ПИ АЙ-95" АД
към 31.12.2014 г.

АКТИВ	текуща година	предходна година
РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ	(ХИЛ.ЛВ.)	(ХИЛ.ЛВ.)
Нематериални активи		
Концесии,патенти,лицензии,търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	-	1
Общо за група:	-	1
Общо за раздел:	-	1
Текущи (краткотрайни) активи		
Материални запаси		
Продукция и стоки	12	12
- стоки	12	12
Общо за група :	12	12
Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици , в т.ч.	-	19
Други вземания, в т.ч.	1 846	1 072
над 1 година	1 428	-
Общо за група:	1 846	1 091
Инвестиции		
Други инвестиции	479	143
Общо за група:	479	143
Парични средства, в т.ч.		
- в безсрочни сметки / депозити/	-	1
Общо за група :	-	1
Общо за раздел :	2 337	1 247
СУМА НА АКТИВА	2 337	1 248

ПАСИВ	текуща година (ХИЛ.ЛВ.)	текуща година (ХИЛ.ЛВ.)
РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ		
Собствен капитал		
Записан капитал	800	800
Резерви		
Законови резерви	693	693
Общо за група:	693	693
Натрупана печалба, загуба от минали години, в т.ч.		
- непокрита загуба	(978)	(931)
Общо за група:	(978)	(931)
Текуща печалба (загуба)	(649)	(47)
Общо за раздел:	(134)	515
Задължения		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	1 753	318
- до 1 година	325	190
- над 1 година	1 428	128
Получени аванси, в т.ч.	-	13
- до 1 година	-	13
Задължения към доставчици, в т.ч.	-	1
- до 1 година	-	1
Други задължения, в т.ч.	718	401
до 1 година	718	401
Общо за раздел, в т.ч.:	2 471	733
- до 1 година	1 043	605
- над 1 година	1 428	128
СУМА НА ПАСИВА	2 337	1 248

Дата на съставяне:
13.2015

Съставител:

Минка Славова Киркова

Ръководител:

Галина Николаева Николова

Заверил:

СОП „Ейч Ел Би България“ ООД



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ЕС ПИ АЙ-95" АД
към 31.12.2014 г.

	текуща година (хиЛ.ЛВ.)	предходна година (хиЛ.ЛВ.)
РАЗХОДИ		
Разходи за суровини материали и външни услуги, в т.ч.	2	2
б/ външни услуги	2	2
Разходи за персонала, в т.ч.	-	3
а/ разходи за възнаграждения	-	3
Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.	2	1
а/ разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи, в т.ч.	1	1
- разходи за амортизации	1	1
б/ разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	1	-
Други разходи, в т.ч.	797	-
Общо разходи за оперативната дейност	801	6
Разходи за лихви и други финансови разходи	158	61
Общо финансови разходи	158	61
ОБЩО РАЗХОДИ	959	67
ВСИЧКО	959	67

	текуща година (ХИЛ.ЛВ.)	предходна година (ХИЛ.ЛВ.)
ПРИХОДИ		
Нетни приходи от продажби в т.ч.:	-	6
Услуги	-	6
Други приходи	13	14
Общо приходи от оперативна дейност	13	20
Други лихви и финансови приходи в т.ч	297	-
Общо финансови приходи	297	-
ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	649	47
ОБЩО ПРИХОДИ	310	20
СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	649	47
ЗАГУБА	649	47
ВСИЧКО	959	67

Дата на съставяне:
1.3.2015

Съставител:

Минка Славова Киркова

Ръководител:

Галина Николаева Николова

Заверил:

СОП „Ейч Ел Би България“ ООД



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "ЕС ПИ АЙ-95" АД

за 2014 г.

ХИЛ.ЛВ.

	Записан капитал	Законови резерви	Непокрита загуба	текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
1. Салдо в началото на отчетния период	800	693	(931)	(47)	515
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	800	693	(931)	(47)	515
3. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:	-	-	(47)	47	-
в т.ч. - увеличение	-	-	(47)	47	-
4. Финансов резултат за текущия период				(649)	(649)
5. Собствен капитал към края на отчетния период	800	693	(978)	(649)	(134)

Дата на съставяне:

1.3.2015

Съставител:

Минка Славова Киркова

Ръководител:

Галина Николаева Николова

Заверил:

СОП „Ейч Ел Би България“ ООД



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
на "ЕС ПИ АЙ-95" АД
за 2014 г.

(ХИЛ.ЛВ.)

Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
	постъпаен ия	плащания	нетен поток	постъпаен ия	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		2	(2)	7	16	(9)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			-		5	(5)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	-	2	(2)	7	21	(14)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2 334	2 325	9	298	418	(120)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	123	131	(8)		49	(49)
Други парични потоци от финансова дейност			-	181		181
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	2 457	2 456	1	479	467	12
Г. Изменение на паричните средства през периода			(1)			(2)
Д. Парични средства в началото на периода			1			3
Е. Парични средства в края на периода						1

Дата на съставяне:
1.3.2015

Съставител:

Минка Славова Киркова

Ръководител:

Галина Николаева Николова

Заверил:

СОП „Ейч Ел Би България“ ООД



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	-	-	-	-
4.	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	-	-	-	-
5.	Дългосрочни инвестиции	-	-	-	-
6.	Други заеми	-	-	-	-
7.	Изкупени собствени акции	-	-	-	-
Обща сума III:		-	-	-	-
IV. Отсрочени данъци					
Общо изтекущи (дълготрайни) активи		3	-	3	-
				2	1 3

Дата:
1.3.2015

Съставител:
Минка Славова Киркова



Ръководител:
Галина Николова Николова

ПРИЛОЖЕНИЕ 2 : ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на предприятието

„ЕС ПИ АЙ-95” АД

Съвет на директорите

Галина Николаева Николова
Надежда Петрова Иванова
Станимир Борисов Борисов

Изпълнителен директор

Галина Николаева Николова

Съставител

Минка Славова Киркова

Държава на регистрация на предприятието

РБългария

Седалище и адрес на регистрация

Гр. Варна, район Приморски, ул. Разлог № 705, вх.2, ет.5, ап.20

Обслужващи банки

Инвестбанк АД

Финансовият отчет е самостоятелен отчет на предприятието.

Предмет на дейност и основна дейност на предприятието

Строеж и обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба

Дата на финансовия отчет

31.12.2014г.

Отчетен период

Годината започваща на 01.01.2014г. и завършваща на 31.12.2014г.

Сравнителна информация за предходен период

Годината започваща на 01.01.2013г. и завършваща на 31.12.2013г.

Дата на одобрение за публикуване

28.03.2015 год.

Орган одобрил отчета за публикуване

Съвет на директорите, чрез решение вписано в протокол от дата 28.03.2015 год.

БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛАГАНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИКИ

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., , изм. ДВ. бр.86 от 26 Октомври 2007г.в сила от 01.01.2008 г.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България – български лев.

Стойностите в отчета са посочени в хиляди български лева.

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

Промени в счетоводната политика

Възприетата счетоводна политика е последователна с прилаганата през предходната година.

Действащо предприятие

Финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

Текущи и нетекущи активи

Активите се представят в счетоводния баланс като текущи (краткотрайни/краткосрочни) или нетекущи (дълготрайни/дългосрочни) в зависимост от целта при придобиването им.

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на предприятието, се представят като текущи активи.

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани/държани за продължителен период от време (през повече от един оперативен цикъл) в дейността на предприятието, се представят като нетекущи активи.

Оперативният цикъл е времето от придобиване на активите (материали, суровини и други), които влизат в процес на преработка, до реализация на създадения продукт в парични средства.

Активите, които са придобити с цел последваща продажба (търговска цел), се представят като текущи активи.

Актив се класифицира като нетекущ ако не отговаря на критериите за класифициране като текущ.

Нематериални активи

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

При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- Външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- Създаден в предприятието нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.
- Когато нематериален актив е получен в резултат на замяна или частична замяна срещу друг несходен нематериален актив или други активи, цената на придобиване се определя по справедливата стойност на получения актив, която е еквивалентна на справедливата стойност на отдадения актив, коригирана с всички прехвърлени парични средства. Възникналата разлика между цената на придобиване на получения актив и сумата от

балансовата стойност на отдадения актив и всички прехвърлени парични средства се отчита като печалба или загуба.

- Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на безвъзмездна сделка, се определя по справедливата му стойност.
- Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, се определя по стойността му, приета от съда.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Последващи разходи

Разходи, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.

Нематериален актив се отписва по балансовата му стойност при окончателно извеждане от употреба.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи нематериални активи, е както следва:

Група	Полезен живот - години
Лицензии, търговски марки	6-7
Програмни продукти	2

Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 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.,
- по себестойност - когато са създадени в предприятието;
- по справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка;
- по оценка, приета от съда, и всички преки разходи - когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

Последващото оценяване се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Временно изведените дълготрайни активи от употреба - за ремонтване, за подобрения, за консервиране и т.н. не се отписват от баланса на предприятието. Разходите за консервиране (извеждане от употреба за определен период и последващо въвеждане в употреба) се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

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	Полезен живот - години
Сгради	25
Машины, оборудване	3-5
Други дълготрайни активи	6-7

Обезценка на дълготрайни материални активи

Съгласно изискванията на СС36 към датата на изготвяне на финансовия отчет се прави преценка дали съществуват индикации, че стойността на даден дълготраен материален актив е обезценена. В случай на такива индикации се изчислява възстановимата стойност на актива и се определя загубата от обезценка.

Финансови активи

Предприятието прилага СС32 при отчитане на финансови активи.

Финансовите активи се класифицират в зависимост от целта на придобиване, а когато са част от портфейл, се класифицират в зависимост от целта, която предприятието си е поставило за постигане с портфейла.

Финансовите активи се класифицират в следните категории съгласно изискванията на СС 32:

- Финансови активи, държани за търгуване - тези, които са придобити от предприятието с цел получаване на печалба, произтичаща от краткосрочни колебания в цените или в дилърски марж.
- Финансови активи, държани до настъпване на падеж - финансови активи с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж, които предприятието има положителното намерение и възможност да запази до настъпване на падежа им.
- Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието - финансови активи, създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на дадени дебитори.
- Обявени за продажба - всички финансови активи, които не могат да се класифицират в предходните групи.

Финансови активи се признават в баланса, когато предприятието стане страна по договорните условия на инструмента.

Финансовите активи се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:

Справедливата стойност на даденото ;

Разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:

- хонорари, комисиони и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;
- данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;
- трансферни данъци и мита и други.

След първоначалното признаване предприятието оценява финансовите активи както следва:

- по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи, класифицирани като:

Финансови активи, държани за търгуване;

Финансови активи, обявени за продажба.

- по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва финансовите активи, класифицирани като:

Инвестиции, държани до настъпване на падеж, и

Заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.

- По себестойност - заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж,

Финансови активи се отписват изцяло или частично единствено когато договорените права по тях бъдат погасени. Погасяване (изцяло или частично) на договорени права, произтичащи от финансов инструмент, е налице при:

- реализиране на правата или уреждане на задълженията;
- отказ от правата или отмените на задълженията;
- изтичане на срока за реализиране на правата или за уреждане на задълженията.

Когато финансовият актив е отписан, създаденият за него резерв от преоценка се отчита като текущ финансов разход или текущ финансов приход.

Инвестиционни имоти

Като инвестиционни имоти съгласно СС 40 се отчитат земи и/или сгради, и/или части от сгради, които се държат по-скоро с цел получаване на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала или за двете.

Инвестиционни имоти - отчитат се като дългосрочни финансови активи, с изключение на:

- изгражданите имоти, които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че предполагаемото им предназначение може да бъде като инвестиционни имоти;
- разработваните имоти (без разработваните инвестиционни имоти), които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че разработването може да е с цел да станат инвестиционни имоти.

Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване определена съгласно СС40. Разходите по сделката се включват в първоначалната оценка.

При първоначалната оценка на инвестиционния имот се включват всички трайно прикрепени дълготрайни материални активи, без които инвестиционният имот не би могъл да осъществява предназначението си

Последващи разходи, свързани с инвестиционен имот, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към инвестиционния имот, се отразяват като увеличение на балансовата му стойност, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.

Всички други последващи разходи се признават като текущи разходи за периода, през който са понесени.

Предприятието е избрало модела на цената на придобиване като своя счетоводна политика, която се прилага към всеки от инвестиционните имоти при последващото оценяване на инвестиционните имоти.

Инвестиционните имоти се представят в баланса на предприятието като дългосрочни инвестиции, съгласно СС1 Представяне на финансовите отчети.

Обезценка на инвестиционни имоти

Съгласно изискванията на СС36 към датата на изготвяне на финансовия отчет се прави преценка дали съществуват индикации, че стойността на инвестиционните имоти е обезценена. В случай на такива индикации се изчислява възстановимата стойност на инвестиционните имоти и се определя загубата от обезценка.

Дялове и участия

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС27.

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС28.

Инвестициите които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност класифицирани като обявени за продажба финансови активи, съгласно изискванията на СС32.

Стоково – материални запаси

Стоково-материални запаси са краткотрайни материални активи под формата на:

- материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги. Те могат да са обект и на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;
- продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба;
- стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
- незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция, с изключение на незавършеното производство, възникнало по договори за строителство, включително пряко свързани с тях договори за предоставяне на преки услуги;
- инвестиция в материален запас - материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване.

Нетна реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с необходимите разходи за завършване на производствения цикъл и разходите, необходими за осъществяване на продажбата.

Материалните запаси се оценяват от предприятието по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.

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.

Вземания

Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент пределян с договора.

Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост.

Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.

Обезценката на вземанията е отчетена в съответствие с СС 32 "Финансови инструменти" като разлика между балансовата стойност на вземането от клиента и неговата възстановима стойност се отчита като текущи разходи за периода.

Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.

Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

- без фиксиран падеж
- със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет

Парични средства

Паричните средства включват парични средства в брой и в безрочни депозити, съответно в лева и във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни инвестиции, които са лесно обръщаеми в конкретни парични суми и съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

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, за които приходите немогат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

Собствен капитал

Предприятието прилага концепцията за поддържане на финансовия капитал.

Счита се, че предприятието поддържа собствения си капитал, когато неговият стойностен размер в края на отчетния период е най-малко равен на размера му в началото на отчетния период, след приспадане на: вложения капитал от собствениците през периода; сумите, разпределени между собствениците; преоценката, отразена в собствения капитал. Поддържането се измерва в номинални парични единици.

Собственият капитал на предприятието се състои от:

Основен капитал включващ :

Записан капитал –представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация

Законови резерви – образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон.

Финансов резултат включващ:

Неразпределена към датата на финансовия отчет натрупана печалба от предходни периоди.

Непокрита към датата на финансовия отчет натрупана загуба от предходни периоди.

Печалба/загуба от периода.

Предприятието е приело счетоводна 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. Сравнителната информация за предходите периоди се преизчислява с размера на корекциите. Когато намалението на неразпределената печалба е по-голямо от салдото на неразпределената печалба преди намалението, разликата се отчита като непокрита загуба от минали години.

Финансови пасиви

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

- предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
- размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

- Държани за търгуване - финансови пасиви, поети от предприятието с цел получаване на печалба, произтичаща от краткосрочни колебания в цените или в дилърските маржове.
- Държани до настъпване на падеж - финансови пасиви с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж, които предприятието има положителното намерение и възможност да запази до настъпване на падежа им.
- Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви.

След първоначалното признаване предприятието оценява по:

- По амортизируема стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в предприятието,
- По справедлива стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване.

Задължения

Като краткосрочни се класифицират задължения които са:

- без фиксиран падеж
 - със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет
- 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

Кредити , търговски и други задължения задължения са финансови пасиви възникнали от директно предоставяне на стоки , услуги , пари или парични еквиваленти от кредитори.

След първоначалното признаване кредитите и търговските задълженията, които са без фиксиран падеж се отчитат по оценената при придобиването им стойност.

Кредитите и задълженията, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Данъчни задължения

Текущите данъчни задължения на предприятието не произтичат от договорни взаимоотношения и не се класифицират като финансови пасиви.

Текущият данък за текущия и предходни периоди се признава като пасив до степента, до която не е платен. Текущите данъчни пасиви за текущия и предходни периоди се оценяват по сумата, която се очаква да бъде платена на данъчните органи при прилагане на данъчни ставки и данъчни закони, действащи към датата на баланса.

Доходи на персонала

Доходите на персонала са възнагражденията предоставени от предприятието на персонала в замяна на положения от него труд, включващи : краткосрочни доходи, доходи след напускане, други дългосрочни доходи, доходи при напускане, доходи под формата на компенсация с акции или дялове от собствения капитал.

В доходите на персонала се включват и възнагражденията по договори за управление и контрол, възнагражденията по извънтрудови правоотношения на наети лица .

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 непозвани отпуски на персонала и

начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

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. Предприятието няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

Провизии, условни задължения и условни пасиви

Провизия се признава, когато са изпълнени следните критерии:

- предприятието има текущо правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития към датата на изготвянето на баланса;
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически изгоди;
- може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението.

Размерът на признатата провизия трябва да бъде най-добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса:

Най-добрата оценка на разходите, необходими за покриване на текущо задължение, е сумата, която предприятието би платило пропорционално за погасяване на задължението към датата на баланса или за да го прехвърли към трета страна по същото време; често обаче е невъзможно или неоправдано скъпо да се погаси или прехвърли задължение към датата на баланса; въпреки това оценката на сумата, която предприятието би платило, за да погаси или прехвърли задължението, представлява най-добрата оценка на разходите, които биха били необходими за покриване на текущо задължение към датата на баланса;

Провизиите се преразглеждат към датата на всеки баланс и се преизчисляват с цел да се отрази текущата най-добра оценка. Ако вече не е вероятно да бъде необходим изходящ поток ресурси, включващи икономически ползи, за погасяване на задължението, поддържането на провизията следва да се прекрати.

Отписаната неизплатена част от задължението, формирано от провизии, се отчита като финансов приход.

Условни задължения

Условните задължения не се признават в баланса на предприятието.

Условното задължение се оповестява, освен ако вероятната необходимост от изходящ паричен поток ресурси, включващи икономически ползи, за погасяване на задължението е отдалечена във времето.

Когато предприятието е отговорно заедно и поотделно за дадено задължение, частта от задължението, която трябва да се покрие от другите страни, се третира като условно задължение. Предприятието признава провизия за частта от задължението, за която съществува вероятна необходимост от изходящ паричен поток ресурси, включващи икономически изгоди, освен в изключително редките случаи, когато не може да бъде направена надеждна оценка.

Условни активи

Условните активи не се признават във финансовите отчети, до момента, когато реализацията на прихода е практически сигурна, тогава свързаният с нея актив не е условен актив и признаването му е необходимо.

Предприятието оповестява условен актив, когато постъпването на поток икономически ползи е вероятно.

Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката.

Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване.

Продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата.

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 са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

Данъци от печалбата

Текущите данъци от печалбата за текущия и предходни данъчни периоди се признаят като пасив до размера, до който не са платени. В случай, че вече платените данъци от печалбата за текущия и предходни периоди надвишават дължимата сума за тези периоди, превишението следва да се признае като актив.

Текущият данък от печалбата се определя по данъчните ставки, които се прилагат към датата на финансовия отчет.

Текущият данък от печалбата се представя в отчета за приходите и разходите като разход за данъци от печалбата за периода, с който се намалява счетоводната печалба или се увеличава счетоводната загуба, освен в случаите когато данъкът възниква в резултат на операция или събитие, което е признато през същия или различен отчетен период директно в собствения капитал.

Актив по отсрочени данъци се признава до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит. Предприятието преразглежда към датата на всеки отчет непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Определеният върху облагаемите временни разлики данък от печалбата се признава като пасив по отсрочени данъци.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира или пасивът да се уреди. Оценяването следва да отразява данъчните ефекти на начина, по който предприятието очаква да възстанови активите или да уреди пасивите.

В случаите когато за различните компоненти на данъчна печалба се прилагат различни данъчни ставки, активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по ефективната (и/или конкретната очаквана) данъчна ставка съгласно данъчното законодателство на база на очакваната данъчна печалба за периодите, в които активът се реализира или пасивът се уреди.

Измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци, освен тези, които са дебитираны или кредитирани директно в собствения капитал, се представят във финансовия отчет като разход за данъци от печалбата.

Промяната в сумата на активите и пасивите по отсрочени данъци, които са дебитираны или кредитирани директно в собствения капитал се отчита в същата балансова статия.

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 счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност,
- печалбата или загубата от извънредните статии.

В отчета за приходите и разходите се отчита общата сума на всички извънредни статии. Естеството и размерът на всяка извънредна статия се оповестява допълнително.

Извънредните статии текущо се отчитат като извънредни приходи и извънредни разходи.

Като извънредни статии се представят:

- балансовата стойност на принудително отчуждените активи;
- балансовата стойност на отписаните активи и пасиви вследствие на природни и други бедствия;
- сумата на получените застрахователни обезщетения.

Печалба или загуба от обичайната дейност:

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

Приходи

Предприятието отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

Приходът се признава, когато:

- е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Предприятието не признава приходи, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени.

При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи - при предаване, прехвърляне собствеността и на значителните рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките на купувачите.

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

При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор.

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

Приходите от лихви се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива;

Лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение;

Дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

Излишък на активи - приходът се признава при установяване на излишъка.

Отписани задължения- приходът се признава при изтичане на давностния срок или при наличие на други основания за отписване на задълженията.

Глоби, неустойки, лихви и други-приходът се признава след установяване на правото за тяхното получаване съгласно договор или чрез съдебен иск.

Ценови разлики по липси и начети -признават се за приход при плащане на липсите или начетите.

Предприятието е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради тава не следва да се повтарят често.

Разходи

Предприятието 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 предприятието отчита и са свързани с обичайната дейност.

Предприятието е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

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

Свързани лица

Предприятието спазва разпоредбите на СС24 при определяне и оповестяване на свързаните лица.

Сделка между свързани лица е прехвърляне на ресурси, услуги или задължения между свързани лица без те да се отличават от тези между несвързани лица .

Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Събития след датата на баланса са онези събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, които възникват между датата на баланса и датата, на която годишният финансов отчет е одобрен за публикуване.

Коригиращи са тези събития , които доказват условия, съществували на датата на годишния финансов отчет.

Некоригиращи събития – са събития, които са показателни за условия, настъпили след датата на годишния финансов отчет.

Предприятието коригира сумите, признати във финансовите отчети, за да отрази коригиращите събития след датата на баланса и осъвременява оповестяванията.

Предприятието не коригира сумите, признати във финансови отчети, за да отрази некоригиращите събития след датата на баланса.Когато некоригиращите събития след датата на баланса са толкова съществени, че неоповестяването би повлияло на способността на потребителите на финансовите отчети да вземат стопански решения, предприятието оповестява следната информация за всяка съществена категория на некоригиращото събитие след датата на баланса:

-естеството на събитието;

-оценката на финансовия му ефект или изявление, че такава оценка не може да бъде направена.

Допълнителна информация към статиите на финансовия отчет

Баланс

Нетекущи дълготрайни активи

Нематериални активи

Балансовите стойности и движението на дълготрайните нематериални материални активи е посочено в Приложение 1 към финансовия отчет.

Няма ограничени права върху балансовите стойности.

Дълготрайни материални активи

Балансовите стойности и движението на дълготрайните материални активи е посочено в Приложение 1 към финансовия отчет.

Няма ограничени права върху балансовите стойности на дълготрайните материални активи.

Текущи (краткотрайни) активи

Материални запаси

Вид	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Стоки /нето/	12	12
Стоки	12	12
Общо	12	12

Вземания

Вид	31.12.2014 г.			31.12.2013 г.		
	Общ размер	До 1 година	Над 1 година	Общ размер	До 1 година	Над 1 година
Вземания от клиенти по продажби /нето/	-	-	-	-	-	-
Вземания бруто	1	1	-	22	22	-
Обезценка на търговски вземания	(1)	(1)	-	(22)	(22)	-
Вземания по предоставени аванси на доставчици /нето/	-	-	-	19	19	-
Вземания по предоставени аванси	-	-	-	19	19	-
Други вземания	1 846	418	1 428	1 072	1 072	-
Вземания по Цесии	1 846	418	1 428	1 071	1 071	-
Други краткосрочни вземания	-	-	-	1	1	-
Общо	1 846	418	1 428	1 091	1 091	-

Инвестиции

Нетекущи финансови активи	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Други инвестиции	479	143
Общо	479	143

Инвестициите са класифицирани в категория обявени за продажба и представляват малцинствени дялове в капитала на други предприятия. Същите са оценени по цена на придобиване, поради липса на надеждна оценка за справедлива стойност.

Парични средства

Вид	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	-	1
В лева	-	1
Общо	-	1

Собствен капитал

Регистрираният капитал на дружеството е 800 х.лв., разпределен на 8 000 бр. акции на приносител с номинална стойност 100 лв. всяка една.

Резерви

Законовите резерви към 31.12.2014 г. в размер на 693 х.лв (31.12.2013 г.: 693 х.лв.) са формирани от разпределение на печалба.

Натрупана печалба, загуба от минали години, текуща печалба (загуба)

Финансов резултат	Стойност
Непокрита загуба към 31.12.2013 г.	(978)
Преизчислена загуба към 31.12.2013 г.	(978)
Намаления от:	(649)
Загуба за годината 2014 г.	(649)
Загуба към 31.12.2014 г.	(1 627)
Финансов резултат към 31.12.2013 г.	(978)
Финансов резултат към 31.12.2014 г.	(1 627)

Задължения

Вид	31.12.2014 г.			31.12.2013 г.		
	Общ размер	До 1 година	Над 1 година	Общ размер	До 1 година	Над 1 година
Задължения към финансови предприятия	1 753	325	1428	318	190	128
Получени аванси от клиенти	-	-	-	13	13	-
Задължения към доставчици	-	-	-	1	1	-
Други задължения	718	718	-	401	401	-
Други задължения - цесии	244	244	-	244	244	-
Задължения по търговски заеми	474	474	-	157	157	-
Общо	2 471	1 043	1 428	733	605	128

Кредитите от финансови предприятия са получени при следните условия

Банка кредитор	Валута	Л. %	Падеж	Главница 31.12.2014 г.	Лихви 31.12.2014 г.
Инвестбанк АД	лева	7%	26,12,2018	1 752	1

По получените заеми са предоставени следните обезпечения:

В полза на ИНВЕСТБАНК АД - учредена ипотека на недвижим имот в полза на банката от трето лице.

Отчет за приходи и разходи**РАЗХОДИ**

Разходи за суровини и материали и външни услуги

Вид разход	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Съдебни и др. Такси	1	-
Одит и Счетоводство	1	2
Общо	2	2

Разходи за персонала

Разходи за:	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Разходи за заплати на в т.ч.	-	3
административен персонал	-	3
Общо	-	3

Разходи за амортизации и обезценка

Разходите за амортизации са оповестени в Приложение 1 Справка за дълготрайните активи.
Разходи за обезценка на вземания – 1 х.лв. (2013 г. няма начислени разходи)

Други разходи

Към 31.12.2014г. другите разходи оповестени от дружеството са 797 хил.лв. отписани вземания, за 2013 г. няма начислени други разходи.

Финансови разходи

Вид разход	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Разходи за лихви и други финансови разходи	158	61
други разходи за лихви	149	49
други финансови разходи	9	12
Общо	158	61

ПРИХОДИ**Приходи от продажба и други приходи**

Вид приход	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Продажби на услуги в т.ч.	-	6
Продажби на други услуги	-	6
Други приходи в т.ч.	13	14
Отписани задължения	13	14
Общо	13	20

Финансови приходи

Вид приход	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Други лихви и финансови приходи	124	-
Лихви по търговски вземания	124	-
Други финансови приходи	173	-
Общо	297	-

Други оповестявания**1.Свързани лица и сделки със свързани лица****Ключов ръководен персонал на предприятието:****Съвет на директорите**

Галина Николаева Николова

Надежда Петрова Иванова

Станимир Борисов Борисов

Изпълнителен директор

Галина Николаева Николова

Начислените възнаграждения за 2013 г. на ключовия ръководен персонал са 3 хил.лв., за 2014 г. не са начислявани възнаграждения за управление.

През 2014 г. респ. 2013 г. не са извършвани сделки със свързани лица, няма неуредени салда със свързани лица.

Предприятието не е част от група, няма дъщерни и асоциирани предприятия.

2. Оповестявания съгласно Закона за счетоводството

Начислените за годината суми за услугите, предоставяни от регистрираните одитори на предприятието за независим финансов одит, са в размер на 1 х. лв. Дружеството не получава други услуги от регистрираните одитори.

3. Условни активи и пасиви

Условните активи и пасиви на дружеството са оповестени към т. Задължения

Към 31.12.2014 г. няма нарушение на договорните ангажименти по кредитите.

4. Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

След края на отчетния период, на 15.01.2015 г. в Търговския регистър е вписана промяна в състава на Съвета на директорите, Представяващия на дружеството и промяна на седалището и адреса на управление. Освен посочените, не са настъпили други събития, както коригиращи, така и некоригиращи, които да окажат съществено влияние върху активите, пасивите, собствения капитал и паричните потоци на дружеството.

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА „ЕС ПИ АЙ 95” АД

за 2014 г.

1.Увод

Настоящият доклад е изготвен на основание чл.33 от Закона за счетоводството, чл.187/ д / и чл. 247 от Търговския закон и има за цел да представи дейността и състоянието на дружеството, както и да поясни дейността по управление на дружеството през отчетната година. Данните от доклада са отразени в годишния финансов отчет на дружеството за 2014 г.

2.Регистрация

„ЕС ПИ АЙ 95” е акционерно дружество, със седалище и адрес на управление гр. Варна, район Приморски, ул. Разлог N 705, вх.2, ет. 5, ап. 20.

В изпълнение на изискванията на Закона за търговския регистър, дружеството е пререгистрирано в Агенция по вписванията, Търговски регистър, с ЕИК 103051264.

Към 31 декември 2014 г. основният капитал на дружеството е в размер на 800 хил. лева, разпределен в 8 000 броя акции на приносител с право на глас, всяка една с номинал от 100 лева. Акционерите са изпълнили изцяло задължението си за вноски.

Дружеството е с едностепенна система на управление.

Съветът на директорите е в състав:

Галина Николаева Николова

Надежда Петрова Иванова

Станимир Борисов Борисов

Дружеството се представлява от Изпълнителния директор Галина Николаева Николова.

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 N 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ бр. 30 от 07.04.2005 г., изм. ДВ бр. 86 от 26.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г.

Възприетата счетоводна политика е последователно прилагана и през настоящата година.

3. Управление на финансовите рискове

3.1. Кредитен риск

Рискът че страна по финансови инструменти - активи на предприятието няма да успее да изплати задължението си и ще причини финансова загуба на предприятието.

3.2. Ликвиден риск

Рискът, че предприятието ще срещне трудности при изпълнението на задължения, свързани с финансови пасиви.

3.3. Пазарен риск

Рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промени в пазарните цени. Пазарният риск се състои от три вида риск:

- **Валутен риск**

Рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промени в обменните курсове.

- **Лихвен риск**

Рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансов инструмент ще варират поради промени в пазарните лихвени проценти.

- **Друг ценови риск**

Рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промени в пазарните цени /различни от тези, възникващи от лихвен риск или валутен риск/, независимо от това дали тези промени са причинени от фактори, специфични за отделния финансов инструмент или неговия емитент, или от фактори, влияещи върху всички подобни финансови инструменти, търувани на пазара.

Политиката на ръководството за цялостно управление на рисковете има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат.

4. Развитие на дейността

През отчетната 2014 г. нетните приходи от продажби са:

- Други приходи – отписани задължения – 13 хил.лв.

Дружеството приключва отчетната година с отрицателен финансов резултат – загуба в размер на 649 хил.лв., главно от отписани вземания от българско дружество, обявено в несъстоятелност и заличено като търговец през 2015 г.

5. Финансови показатели

Показатели	2014 г.	2013 г.	Изменение	
	Стойност	Стойност	Стойност	%
Дълготрайни активи /общо/	-	1	(1)	-100%
Краткотрайни активи в т.ч.	2 337	1 247	1 090	87%
Материални запаси	12	12	-	0%
Краткосрочни вземания	1 846	1 091	755	69%
Краткосрочни финансови активи	479	143	336	235%
Парични средства	-	1	(1)	-100%
Обща сума на активите	2 337	1 248	1 089	87%
Собствен капитал	(134)	515	(649)	-126%
Финансов резултат	(649)	(47)	(602)	1281%
Дългосрочни пасиви	1 428	128	1 300	1016%
Краткосрочни пасиви	1 043	605	438	72%
Обща сума на пасивите	2 471	733	1 738	237%
Приходи общо	310	20	290	1450%
Приходи от продажби	13	20	(7)	-35%
Разходи общо	959	67	892	1331%

Коефициенти	2014 г.	2013 г.	Изменение	
	Стойност	Стойност	Стойност	%
Рентабилност:				
На собствения капитал	4.84	(0.09)	4.93	-5407%
На активите	(0.28)	(0.04)	(0.24)	637%
На пасивите	(0.26)	(0.06)	(0.20)	310%
На приходите от продажби	(49.92)	(2.35)	(47.57)	2024%
Ефективност:				
На разходите	0.32	0.30	0.02	8%
На приходите	3.09	3.35	(0.26)	-8%
Ликвидност:				
Обща ликвидност	2.24	2.06	0.18	9%
Бърза ликвидност	2.23	2.04	0.19	9%
Незабавна ликвидност	0.46	0.24	0.22	93%
Абсолютна ликвидност	-	0.00	(0.00)	-100%
Финансова автономност:				
Финансова автономност	(0.05)	0.70	(0.76)	-108%
Задлъжнялост	(18.44)	1.42	(19.86)	-1396%

6. Възнаграждения на управленския персонал – през годината не са начислявани и изплащани възнаграждения на членовете на Съвета на директорите.

7. Планирана стопанска политика за 2015 г.

Към датата на изготвяне на настоящия годишен доклад за дейността, ръководството не възнамерява да променя дейността си в обозримо бъдеще.

8. Събития след датата на баланса

Няма събития след датата на баланса, които да изискват корекции на сумите, представени в настоящите финансови отчети или да налагат оповестяване.

01.03.2015 г.



Галина Николова

Изпълнителен директор

на ЕС ПИ АЙ 95 АД