



Шелби България ЕООД
Финансов отчет
31 декември 2015 г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Едноличния собственик
на „ШЕЛБИ БЪЛГАРИЯ“ ЕООД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Шелби България“ ЕООД, включващ баланс към 31 декември 2015 г., 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 съществени 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 НСМСП 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; и
- изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

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 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 за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на дружеството, 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 дружеството. 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.

База за изразеното от нас квалифицирано одиторско мнение

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

База за изразеното от нас квалифицирано одиторско мнение

1. Към датата на нашия одиторски доклад, не беше извършена инвентаризация на имоти, машини и съоръжения, притежавани от Дружеството. В резултат на това, ние не бяхме в състояние да определим дали биха били необходими корекции на балансовата стойност на имоти, машини, съоръжения и оборудване.
2. В стойността на Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане е включено оборудване на стойност 1 244 хил. лв., което не е отнесено по съответните сметки за дълготрайни активи, нито по съответните разходни сметки за материали. Ние не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни доказателства за размера на амортизацията, не начислена за текущата и предходните години, тъй като дружеството не извършва това изчисление, нито за размера на разхода за материали. Следователно, ние не бяхме в състояние да определим размера на необходимата корекция.
3. В стойността на търговските и съдебни вземания към 31 Декември 2015 г. са включени вземания в размер съответно 72 хил.лв. и 128 хил.лв., които са дължими от преди повече от 365 дни, и на които не са начислени обезценки. Ръководството е предприело действия за събиране на тези вземания по съдебен ред, но не са начислени провизии за оценените възможни загуби от обезценка. В случай, че Ръководството начисли загуба от обезценка, търговските вземания и собствения капитал ще се намалят със сумата на обезценката.

Квалифицирано Одиторско Мнение

По наше мнение, с изключение на възможните ефекти от въпросите, описани в Базата за изразеното от нас квалифицирано одиторско мнение, финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на компанията „Шелби България“ ЕООД към 31 декември 2015 г., както и за нейните финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с НСФОМСП, действащи в България.

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

Съгласно изискванията на чл.38, алинея 4 от Закона за счетоводството, ние се запознахме със съдържанието на доклад за дейността за 2015 година. По наше мнение, представеният от ръководството годишен доклад за дейността е в съответствие с годишния финансов отчет за годината, приключваща на към 31 декември 2015 година.

Регистриран одитор, отговорен за ангажимента:

Офелия Славкова, ДЕС с диплома № 0613

Управляващ съдружник
Офелия Славкова

Специализирано одиторско предприятие „Одит Адвайзерс“ ООД №152

15.06.2016 г.
гр. София



Шелби България ЕООД
Финансов отчет
31 декември 2015 г.

Съдържание

	Страница
Годишен доклад за дейността	2
Баланс	8
Отчет за приходи и разходите	12
Отчет за паричните потоци (пряк метод)	14
Отчет за собствения капитал	15
Приложение към финансовия отчет	17

Годишен доклад за дейността
На „Шелби България“ ЕООД за 2015г.

1. Обща информация за дейността

1.1 Регистрация и дейност на дружеството

„Шелби България“ ЕООД е търговско дружество, регистрирано по фирмено дело № 5366 от 2005 г. Седалището и адреса на управление на дружеството е гр. София, район Триадица, бул. България № 75, ет. 6, Предметът на дейност на дружеството е извършване на хотелиерска дейност, покупка, продажба и управление на недвижими имоти.

1.2 Собственост и управление

Вписаният капитал е отчетен по номинал в съответствие със съдебната регистрация. Към 31 декември 2015 г. регистрираният капитал е в размер на 39 322 хил. лв. (2014г. 39 322 хил.лв)

Едноличен собственик на капитала на Дружеството е „Шелби Ентърпрайсиз Лимитид“ Кипър.

Дружеството се управлява и представлява от Йоанис Софианидис, Гърция, Константинос Папунидис, Гърция и Наталия Папуниду, Гърция, заедно и поотделно.

2 Анализ на дейността на дружеството

Анализът на финансовото състояние на дружеството е направен на база на отчетите за 2015 и 2014 г. в хиляди лв.

2.1 Структура и движение на персонала

2.1.1. Средносписъчен брой на персонала - от	2015г.	2014г.
1. Ръководни служители	44	68
2. Аналитични специалисти	7	9
3. Техници и други приложни специалисти	1	2
4. Административен персонал	3	5
5. Персонал, зает с услуги за населението, търговията и	4	8
6. Квалифицирани работници	22	31
7. Машинни оператори и монтажници	1	8
8. Нискоквалифицирани работници	4	-
	2	5

2.1.2. Движение на персонала		
	2015г.	2014г.
1. Наличност по списък в началото на годината	84	96
2. Приети от началото на годината - общо	27	57
- в т.ч. постъпили за първи път от образователната система		
3. Напуснали през годината - общо	52	70
4. Наличност в края на годината	59	83

2.2 Структура на разходите и приходите

Разходи/приходи според	Текущ период	Отн. дял	Изменение	Предходен период	Отн. Дял
икономическата и и същност					
Разходи:					
Разходи за суровини, материали и	2258	52%	17%	1931	48%
суровини и материали	1145	26%	7%	1 068	27%
външни услуги	1113	25%	29%	863	21%
Разходи за персонала, в т.ч.	1001	23%	-4%	1048	26%
разходи за възнаграждения	860	20%	-5%	901	22%
разходи за осигуровки	141	3%	-4%	147	4%
Разходи за амортизация и обезценка,	697	16%	6%	659	16%
разходи за амортизация на ДМНА	697	16%	6%	659	16%
Други разходи, в т.ч.:	297	7%	35%	220	5%
балансова стойност на продадени	-	0%	0%	-	0%
Финансови разходи	114	3%	-33%	169	4%

„Шелби България“ ЕООД
Доклад за дейността
31 декември 2015 г.

Общо разходи (1-1-2+3+4+5+6+7+8)	4367	100%	8%	4 027	100%
Приходи:					
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	3806	90%	23%	3 092	91%
стоки	837	20%	25%	671	20%
услуги	2 969	71%	23%	2 421	71%
Други приходи, в т.ч.:	362	9%	21%	298	9%
Финансови приходи	42	1%	110%	20	1%
Общо приходи (1+2+3+4+5)	4 210	100%	23%	3 410	100%
Финансов резултат за текущия	-157			-617	

Нетните приходи от продажби за 2015г., включително други приходи възлизат на 3 848 хил. лв. при постигнати 3 390 хил. лв. за 2014 г.

2.3 Капиталови ресурси

Към 31.12.2015 г. Дружеството отчита непокрита загуба в размер на 15 521 хил. лв (2014: 14 402 хил.лв). Загубата за текущия отчетен период е в размер на 157 хил. Лева (2014: 617хил.лв). Собственият капитал към 31.12.2015 г. възлиза на 23 644 хил.лв (2014: 24 503 хил.лв). Към 31 декември 2015 г. регистрираният капитал е в размер на 39 322 хил. лв.(2014: 39 322 хил.лв).

Препратки към Годишен финансов отчет

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Няма промяна в счетоводната политика за 2014 г. или съществени изменения в дейността на дружеството спрямо предходния период.

„Шелби България“ ЕООД
Доклад за дейността
31 декември 2015 г.
Анализ на имуществената структура

Видове активи и пасиви	Текущ период	Отн. дял	Увеличение	Предх. период	Отн. дял
Активи					
Дълготрайни активи					
Дълготрайни нематериални активи	109	0%	-11%	122	0%
Дълготрайни материални активи	22026	75%	-3%	22734	74%
Дългосрочни вземания	0	0%		0	0%
Общо дълготрайни	22135	75%	-4%	23065	75%
Краткотрайни активи		0%			
Материални запаси	3957	13%	-14%	4587	15%
Търговски и други	2751	9%	1%	2719	9%
Инвестиции	80	0%	n/a	0	
Парични средства	442	2%	41%	313	1%
Общо краткотрайни активи	7230	25%	-5%	7619	25%
Разходи за бъдещи	59	0%	556%	9	0%
Обща активи	29424	100%	-4%	30693	100%
Собствен капитал					0%
Регистриран капитал	39322	166%	0%	39322	160%
Неразпределена печалба/загуба	-15521	-66%	9%	-14202	-58%
Текуща печалба/загуба	-157	-1%	-75%	-617	-3%
Общо собствен капитал	23644	100%	-4%	24503	100%
Пасиви					
Дългосрочни задължения					
Задължения към финансови предприятия	0	0%	-100%	936	15%
Задължения към предприятия в група	4045	70%	-1%	4078	66%
Общо дългосрочни задължения	4045	70%	-19%	5014	81%
Краткосрочни		0%	0%		
Задължения към финансови предприятия	393	7%	76%	223	4%
Получени аванси	853	15%	41%	605	10%
Задължения към доставчици	392	7%	65%	237	4%
Задължения по лизингови договори		0%	-100%	1	0%

„Шелби България“ ЕООД
Доклад за дейността
31 декември 2015 г.

Задължения към	18	0%	-60%	45	1%
Задължения към осигурители	24	0%	-14%	28	0%
Данъчни задължения	50	1%	100%	25	0%
Други задължения	5	0%	-58%	12	0%
Краткосрочни пасиви	1735	30%	48%	1176	19%
Общо пасиви	5780	100%	-7%	6190	100%
Общо собствен капитал и пасиви:	29424			30693	

2.6 Финансови инструменти, управление на финансовия риск и експозиция към основните групи финансови рискове - пазарен, кредитен и ликвиден.

Дружеството има експозиция към следните рискове, възникващи от употреба на финансови инструменти:

- кредитен риск
- ликвиден риск
- пазарен риск

Управляващият орган носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството

2.6.1 Кредитен риск

Кредитният риск на Дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорени финансови задължения. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти.

Експозицията към кредитен риск е в резултат на индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Кредитната политика на Дружеството предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия за извършване на услуга и плащане

2.6.2 Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че дружеството не изпълни своите задължения, когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или стресови условия, без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството

„Шелби България“ ЕООД
Доклад за дейността
31 декември 2015 г.
2.6.3 Пазарен риск

Пазарен риск е рискът, при промяна на пазарните цени, курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Дружеството има задължения към кредитни институции към края на отчетния период, които предопределят и вероятността от поява на пазарен риск

2.7 Важни събития , настъпили след годишното счетоводно приключване

Няма настъпили събития след изготвянето на годишния финансов отчет, изискващи оповестяване.

2.8 Научно изследователска и развойна дейност през 2015 г.

През отчетната година предприятието не е извършвало научноизследователска и развойна дейност

3. Управителни органи на дружеството:

Едноличен собственик на капитала е „Шелби Ентърпрайсиз Лимитид“ Кипър. Дружеството се управлява и представява от Йоанис Софианидис, Гърция, Константинос Папунидис, Гърция и Наталия Папуниду, Гърция, заедно и поотделно.

3.1 Възнагражденията, начислени общо през годината на управителите възлизат на 32 хил.лв (2014: 91 хил. лв).

3.2 Договори, сключени от Управителните органи на дружеството, които излизат извън обичайната дейност на Дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия.
През 2015 г. не са сключвани такива договори.

4. Планирана стопанска политика през следващата година, в т.ч. очакваните инвестиции и развитие на персонала, очакваният доход от инвестиции и развитие на дружеството, както и предстоящите сделки са от съществено значение за дейността на дружеството.

Изготвил.....

Галина Белчева

Управител :

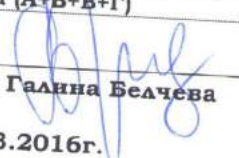
Йоанис Софианидис



„Шелби България“ ЕООД
 Финансов отчет
 31 декември 2015 г.

БАЛАНС
към 31.12.2015 година

АКТИВ		Сума (хил. лева)	
Раздели, групи, статии		Текуща година	Предходна година
А		1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		109	122
Общо за група I:		109	122
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.			
- земи		19 280	18 486
- сгради		2 197	2 197
Машини, производствено оборудване и апаратура		17 083	16 289
Съоръжения и други		226	259
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		2 520	2 716
		1 244	1 273
Общо за група II:		23 271	22 734
III. Дългосрочни финансови активи			
Други заеми		80	209
Общо за раздел "Б":		80	209
В. Текущи (краткотрайни) активи		23 460	23 065
I. Материални запаси			
Суровини и материали		2 513	2 518
Незавършено производство		-	685
Продукция и стоки, в т.ч.		199	1 384
- продукция		68	1 278
- стоки		131	106
Общо за група I:		2 712	4 587
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици		248	218
Съдебни и/или присъдени вземания		128	-
Други вземания		2 375	2 501
Общо за група II:		2 751	2 719
IV. Парични средства, в т.ч.			
- в брой		442	313
- в безсрочни сметки (депозити)		142	95
Общо за група IV:		300	218
Общо за раздел "В":		442	313
Г. Разходи за бъдещи периоди		5 905	7 619
Сума на актива (А+Б+В+Г)		59	9
		29 424	30 693

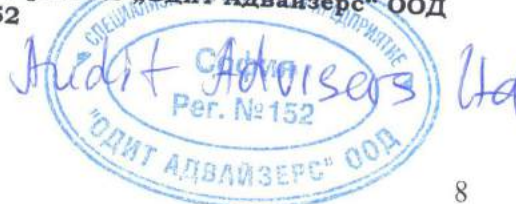
Изготвил: 
 Галина Белчева

Ръководител: 
 Йоанис Софианидис

Дата: 31.03.2016г.
 Заверил съгласно одиторски доклад от 15.06.2016
 Регистриран одитор, отговорен за ангажимента:

Офелия Славкова
 Управляващ съдружник

Специализирано одиторско
 предприятие „Одит Адвайзерс“ ООД
 №152



„Шелби България“ ЕООД
 Финансов отчет
 31 декември 2015 г.

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Предх. година
A	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал		
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.	39 322	39 322
- неразмразена печалба	(15 521)	(14 202)
- непокрита загуба	-	-
Общо за група V:	(15 521)	(14 202)
VI Текуща печалба (загуба)	(15 521)	(14 202)
Общо за раздел "А":	(157)	(617)
В. Задължения	23 644	24 503
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.		
- до 1 година	393	1 159
- над 1 година	393	223
Получени аванси, в т.ч.	-	936
- до 1 година	854	605
Задължения към доставчици, в т.ч.	854	605
- до 1 година	392	237
Задължения към предприятия от група, в т.ч.	392	237
- над 1 година	4 045	4 078
Други задължения, в т.ч.	4 045	4 078
- до 1 година	96	110
- Към персонала в т.ч.	96	110
~ до 1 година	18	45
- Осигурителни задължения, в т.ч.	18	45
~ до 1 година	24	28
- Данъчни задължения, в т.ч.	24	28
~ до 1 година	50	25
- Други /необхванати в горните три пера/ задължения, в т.ч.	50	25
~ до 1 година	4	12
Задължения по лизингови договори, в т.ч.	4	12
- До 1 година	-	1
Общо за раздел "В", в т.ч.:	-	1
- до 1 година	5 780	6 190
- над 1 година	1 735	1 176
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.	4 045	5 014
- приходи за бъдещи периоди	-	-
Сума на пасива (А+В+Г)	-	-
Д. Условни пасиви	29 424	30 693

Изготвил:
 Галина Белчева
 Дата: 31.03.2016

Ръководител:
 Йоанис Софанидис

Заверил съгласно одиторски доклад от 15.06.2016

Регистриран одитор, отговорен за
 ангажимента:

Офелия Славкова
 Управляващ съдружник

Специализирано одиторско
 предприятие „Одит Адвайзерс“ ООД
 №152



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
 за 2015 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предход на година
А	1	2
Б. Приходи		
Нетни приходи от продажби, в т.ч.		
б) стоки	3 806	3 092
в) услуги	837	671
Други приходи, в т.ч.	2 969	2 421
- приходи от финансиране	362	298
Общо приходи от оперативна дейност (1+2-3+4)	218	-
II. Финансови приходи	4 168	3 390
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	22	20
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	19	7
Други финансови приходи	1	-
Общо финансови приходи	42	20
Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	4 210	3 410
Загуба	157	617
Всичко (Общо приходи + загуба)	4 367	4 027

Изготвила: 
 Галина Белчева

Ръководител: 
 Йоанис Софианидис

Дата: 31.03.2016г.

Заверил съгласно одиторски доклад от 15.06.2016г.

Регистриран одитор, отговорен за ангажимента:

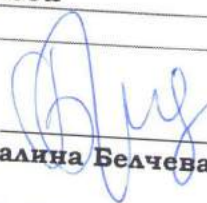
Офелия Славкова
 Управляващ съдружник

Специализирано одиторско предприятие „Одит Адвайзерс“
 ООД №152



„Шелби България“ ЕООД
 Финансов отчет
 31 декември 2015 г.

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
A	1	2
Разходи		
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	2 258	1 931
а) суровини и материали	1 145	1 068
б) външни услуги	1 113	863
Разходи за персонала, в т.ч.	1 000	1 048
а) разходи за възнаграждения	860	901
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	140	147
- осигуровки, свързани с пенсии	99	103
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	697	659
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	697	659
- разходи за амортизация	697	659
Други разходи, в т.ч.	297	220
а) балансова стойност на продадените активи	-	-
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	4 253	3 858
Финансови разходи		
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.	9	3
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	9	3
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	105	166
Общо финансови разходи	114	169
Общо разходи	4 367	4 027
Всичко	4 367	4 027

Изготвил: 
 Галина Белчева

Ръководител: 
 Йоанис Софианидис

Дата: 31.03.2016

Заверил съгласно одиторски доклад от 15.06.2016

Регистриран одитор, отговорен за ангажимента:

Офелия Славкова
 Управляващ съдружник

Специализирано одиторско предприятие „Одит Адвайзерс“
 ООД №152

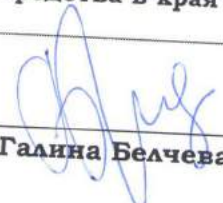

 Audit Advisers Ltd.
 Рег. №152
 "ОДИТ АДВАЙЗЕРС" ООД

„Шелби България“ ЕООД
 Финансов отчет
 31 декември 2015 г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2015 година

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп- ния	Плащан- ия	нетен поток	постъп- ения	плащани- я	нетен поток
А	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4 488	2 650	1 838	3 411	2 862	549
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	1 035	(1 035)	1	1 129	(1 128)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	1	99	(98)	3	154	(151)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	4	(4)	6	3	3
Други парични потоци от основна дейност	218	214	4	73	457	(384)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	4 707	4 002	705	3 494	4 605	(1 111)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	827	498	329	2 869	937	1 932
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	280	1 325	(1 045)	472	1 352	(880)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	-	-	-	-	-
Плащания на задължения по лизингови договори	-	-	-	-	-	-
Други парични потоци от финансова дейност	189	49	140	-	-	-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	1 296	1 872	(576)	3 341	2 289	1 052
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	6 003	5 874	129	6 835	6 894	(59)
Д. Парични средства в началото на периода	-	-	313	-	-	372
Е. Парични средства в края на периода	-	-	442	-	-	313

Изготвил: 
 Галина Белчева

Ръководител: 
 Йоанис Софианидис

Дата: 31.03.2016

Заверил съгласно одиторски доклад от 15.06.2016

Регистриран одитор, отговорен
 за ангажимента:

Офелия Славкова
 Управляващ съдружник

Специализирано одиторско
 предприятие „Одит Адвайзерс“
 ООД №152



ОТЧЕТ ЗА СОВСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

31.12.2015 година

Показатели	Записан капитал	Резерви						Финансов резултат от минали години		Текуща печалба	Общо собствен капитал
		Законов и	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, учредителски капитал	Други резерви	Неразделена печалба	Непокрита загуба				
A	1	4	5	6	7	8	9	10	11		
Салдо в началото на отчетния период	39 322	-	-	-	-	-	(14 819)	-	-	-	24 503
Грешки	-	-	-	-	-	-	(702)	-	-	-	(702)
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	39 322	-	-	-	-	-	(15 521)	-	-	-	23 801
Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	-	-	-	(157)	(157)	(157)	(157)
Собствен капитал към края на отчетния период	39 322	-	-	-	-	-	(15 521)	(157)	(157)	(157)	23 644

Изготвил:

Галина Белчева

Дата: 31.03..2016

Ръководител:

Йоанис Софранидис

Заверил съгласно одиторски доклад от 15.06.2016
 Регистриран одитор, отговорен за ангажимента:

Офелия Славкова
 Управляващ съдружник

Специализирано одиторско предприятие „Одит-Адвайзерс“ ЕООД №152



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015г.

**на „ШЕЛБИ БЪЛГАРИЯ“ ЕООД
към 31 декември 2015 г.**

1. Учредяване и регистрация

„Шелби България“ ЕООД е търговско дружество, регистрирано по фирмено дело № 5366 от 2005 г. Седалището и адреса на управление на дружеството е гр. София, район Триадница, бул. България № 75, ет. 6. Предметът на дейност на дружеството е извършване на хотелиерска дейност, покупка, продажба и управление на недвижими имоти.

2. База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Всички данни за 2015 г. и за 2014 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил.лева.

3. Счетоводна политика

3.1. Дълготрайни нематериални активи

За дълготрайни нематериални активи се признават активи, които нямат физическа субстанция, чиято стойност може надеждно да се изчисли и за които предприятието очаква да получи икономическа изгода в повече от един отчетни периоди. След първоначалното признаване по цена на придобиване дълготрайните нематериални активи се отчитат по историческа стойност, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен нематериален актив се признават за разход за периода, в който са направени.

Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност или като отделен нематериален актив и се определят като разходи за усъвършенстване.

Вътрешно създаден нематериален актив, който възниква в резултат на дейност по развитие се признава за нематериален актив, когато предприятието може да докаже;

- техническа способност за завършване на нематериалния актив, така че да бъде готов за употреба или продажба;

- намерение за завършване на нематериален актив и за

неговото използване или продажба;

способност за използване или продажба на нематериалния актив;

начините, по които нематериалният актив ще доведе до генерирането на бъдещи икономически изгоди, включително наличието на пазар или ползността му при вътрешна за предприятието употреба;

наличие на адекватни технически, финансови и други ресурси, необходими за финализиране на развитието, използването или продажбата на нематериалния актив, и

способност за оценяване на разходите, произтичащи от нематериалния актив по време на неговото развитие.

Активи, които се извеждат временно от употреба - за усъвършенстване, консервиране и т.н. не се отписват. 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.

Предприятието е приело праг на същественост от 700 (седемстотин) лева.

Дълготрайни активи, които отговарят на условията за признаване като нематериални, но са на стойност под 700 (седемстотин) лева се отчитат като текущ разход.

Дружеството не извършва и не е извършвало разходи за развитие и изследователска дейност.

Към 31.12.2015 г. няма дълготрайни нематериални активи с ограничения върху правото на собственост по групи.

Към 31.12.2015 г. няма временно изведени активи.

Към 31.12.2015 г. Дружеството разполага с дълготрайни нематериални активи, представляващи програмни продукти, с балансова стойност 109 хил.лв (2014: 122 хил. лв).

3.2. Дълготрайни материални активи

За дълготрайни материални активи се признават активи, които имат натурално-веществена форма, чиято стойност може надеждно да се изчисли и за които предприятието очаква да получи икономическа изгода в повече от един отчетни периоди. След първоначалното признаване дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена е начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Предприятието е приело праг на същественост от 700 (седемстотин) лева. Дълготрайни активи, които отговарят на условията за признаване като материални, но са на стойност под 700 (седемстотин) лева се отчитат като текущ разход.

Активи, които се извеждат временно от употреба - за ремонтване, за подобрения, за консервиране и т.н. не се отписват. 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.

Към 31.12.2015 г. няма временно изведени активи.

3.3. Методи за амортизация на амортизируемите дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи.

При счетоводното начисляване на амортизацията на ДМА и ДНА е прилаган линейният метод за амортизация за всички групи амортизируеми активи. Разходите за амортизации към 31.12.2015г. възлизат на 697 хил.лв (2014: 659 хил. лв.)

През отчетния период избраният метод не е променян.

3.4. Обезценка на активи

Предприятието периодично извършва сравнение на балансовата стойност на активите без стоково-материални запаси, отсрочени данъчни активи, активи придобивани чрез договор за строителна дейност, активи произтичащи от доходи на персонала, инвестиционни имоти отчитани по справедлива стойност, биологични активи, отчитани по справедлива стойност намалена с очаквани загуби от продажбата и финансови активи включени в обхвата на СС 32, с тяхната възстановима стойност. Когато възстановимата стойност е по-ниска от съответната балансова стойност, последната следва да бъде намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка и се отчита като текущ разход за дейността. Предприятието преценява към всяка дата на изготвяне на финансови отчети, дали загубата от обезценка признатата в предходни периоди все още съществува или пък е намаляла. В тези балансовата стойност на актива се увеличава до неговата възстановима стойност, но не повече от балансовата му стойност която би била ако не е извършвана обезценка. Това увеличение представлява възстановяване на загуба от обезценка се отнася като текущ приход.

3.5. Провизии и условни задължения

Провизиите, представляват текущи задължения на предприятието, произтичащи от минали събития, уреждането, на които се очаква да породят необходимост от изходящ поток от ресурси. Провизиите се признават и

отчитат като текущи други разходи тогава, когато са изпълнени следните условия:

- предприятието има сегашно задължения в резултат от минали събития
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим изходящ поток ресурси, за да бъде уредено задължението
- може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението

Сумата, призната като провизия, представлява най-добрата приблизителна оценка на изходящите потоци от ресурси, необходими за уреждането на настоящото задължение към датата на баланса.

Условни задължения са такива задължения, които могат да се класифицират като:

- а) възможно задължение, което произлиза от минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат изцяло контролирани от предприятието, или
- б) настоящо задължение, което произлиза от минали събития, но не е признато, защото:
 - не е вероятно за погасяването му да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически ползи, или
 - размерът на задължението не може да бъде определен с достатъчна степен на надеждност

Условните задължения не се признават като пасиви в баланса

3.6. Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти представляват земи и сгради използвани за дългосрочно получаване на приходи от наем и които не се използват за административни или производствени нужди. Когато имотът се използва и за дейността на предприятието и не може да се раздели същият се класифицира съобразно относителния дял.

Инвестиционните имоти се отчитат първоначално по цена на придобиване.

След първоначалното признаване предприятието е избрало модела на справедливата стойност за отчитане на инвестиционните си имоти. Всяка промяна в справедливата стойност на инвестиционния имот се отчита като текущ приход или разход.

След първоначалното признаване инвестиционните имоти се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

В случаите, когато дълготраен материален актив се трансформира в инвестиционен имот, отчитан по справедлива стойност последния се оценява първоначално по справедливата стойност на актива към датата на промяна

на употребата като разликата между балансовата стойност на актива и неговата справедлива стойност към тази дата се третира като текущ приход или разход.

Последващи разходи свързани с определен инвестиционен имот, се прибавят към балансовата му сума, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Към 31.12.2015 г. дружеството няма придобити инвестиционни имоти.

Към 31.12.2015 г. дружеството няма инвестиционни имоти в процес на изграждане.

3.7. Лизингови договори

Наемните договори за придобиване на дълготрайни материални активи, при които Дружеството поема рисковете и изгодите, свързани със собствеността, се определят като финансови лизингови договори. Финансовите лизингови договори се отчитат като съответния актив се отписва от баланса на лизингодателя (наемодателя) и се заприхождава като актив на лизингополучателя (наемателя) по справедлива стойност или стойността на минималните лизингови плащания, когато същата е по-ниска. Определената в лизинговия договор обща сума на плащанията се отчита като вземане/задължение в наемодателя/наемателя. Разликата между справедливата стойност или минималните лизингови плащания и определената в договора обща сума на наемните плащания се отчита като финансов приход или разход за бъдещи периоди. Всички останали лизингови договори се класифицират като експлоатационен лизинг. Същите се отчитат текущо като приход от/разход за наеми.

Към 31.12.2015г Дружеството няма задължения по лизингови договори.

3.8. Приходи от продажби

Счетоводната политика приета за признаване на приходи е в съответствие СС 18. Приходът от продажба на продукция, стоки и услуги е признаван при едновременното изпълнение на следните условия: Прехвърляне на купувача на значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукта и стоката; незапазване на участие в управлението или значителен контрол върху продаваните продукти и стоки; сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата; направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени; етапът на завършеност на сделката при извършване на услуги може надеждно да се определи.

3.9. Финансови инструменти

Финансовите инструменти представляват договори, които пораждат едновременно както финансови активи в едно предприятие, така и финансови пасиви или инструменти на собствения капитал в друго предприятие (не се включват данъците и таксите).

Финансовите активи представляват паричните суми, договорните права за получаване на парични суми или размяна на финансови инструменти с други предприятия при потенциално благоприятни условия, както и компенсаторните инструменти.

Финансовите пасиви са договорните задължения за предоставяне на парични суми или финансови активи на друго предприятие или размяна на финансови инструменти с други предприятия при потенциално неблагоприятни условия.

Предприятието признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

Предприятието отписва изцяло или частично финансовите си инструменти (включително произтичащите от обезпечения) единствено когато договорените права или задължения по тях да бъдат погасени.

При реализиране на правата или уреждане на задълженията резултатът от сделката се отразява като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

Предприятието не извършва хеджиране (компенсиране) на изменението на справедливата стойност на финансовите си активи и пасиви.

В края на всеки отчетен период предприятието определя дали съществуват обективни обстоятелства за обезценяване на дадения финансов актив или група финансови активи. Ако съществува такива обстоятелства, предприятието определя възстановимата стойност на финансовите активи и представя намалението като текущ финансов разход.

3.10. Инвестиции в асоциирани предприятия

Предприятие, в което инвеститорът упражнява значително влияние, но което не представлява нито дъщерно предприятие, нито смесено предприятие на инвеститора е асоциирано предприятие. За значително влияние се приема притежаването пряко или косвено на 20 % или повече от правата на глас в предприятието, в което е инвестирано. Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат в индивидуалния отчет по себестойностния метод или като финансов актив съгласно СС 32.

Себестойностния метод изисква инвеститорът да отчита инвестицията по себестойност (цена на придобиване), намалена с натрупаните загуби от

„Шелби България“ ЕООД
Пояснения към финансовия отчет
31 декември 2015 г.

обезценка.

Към 31.12.2015 г. дружеството не отчита участие на дялове в смесени предприятия

3.11. Отчитане на дялове в смесени предприятия

Смесени предприятия са предприятия, които по силата на договорно взаимоотношение се заемат със стопанска дейност, която подлежи на съвместен контрол. В индивидуалния отчет съдружникът отчита участието си в съвместно контролирана единица по себестойностния метод съгласно СС28.

Към 31.12.2015 г. дружеството не отчита участие на дялове в смесени предприятия.

3.12. Консолидирани финансови отчети и инвестиции в дъщерни предприятия.

Предприятие, което се контролира от друго предприятие (предприятие майка) е дъщерно предприятие. В индивидуалния отчет инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат по себестойностния метод съгласно СС 28.

Към 31.12.2015 г. предприятието не съставя консолидирани финансови отчети.

4. Дълготрайни материални и нематериални активи

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите (дълготрайните) активи				Амортизация			Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	
I. Нематериални активи								
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти, и други подобни права и активи	186	1	-	187	64	14	78	109
Общо за група I								
II. Дълготрайни материални активи	186	1	-	187	64	14	78	109
1. Земи и сгради, вкл. права в т.ч.								
- земи	2197	-	-	2197	-	-	-	-
- сгради	19610	1210	-	20820	3321	416	3737	2197
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	904	15	-	919	649	44	693	17083
3. Съоръжения и други	4117	25	1	4140	1397	223	1620	226
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	1 244	-	-	1 244	-	-	-	2520
Общо за група II	28 072	1251	1	29 321	5367	683	6050	23 271
III. Дългосрочни финансови активи								
Други заеми	209	251	380	80	-	-	-	-
Общо за група III	209	251	380	80	-	-	-	80
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	28 467	1502	381	29 588	5431	697	6128	23 460

„Шелби България“ ЕООД
Пояснения към финансовия отчет
31 декември 2015 г.

Към 31.12.2015 г. дружеството има учреден залог върху Машини и оборудване обща балансова стойност 224 хил.лв (към датата на залога 05.08.2015) във връзка с погасяване на задължение по кредит към Банка Пиреос България АД (виж.бел.9)

Към 31.12.2015 г. Шелби България ЕООД разполага с дълготрайни материални активи с обща балансова стойност 23 460 хил.лв (2014: 21 461 хил. лв.), от които неамортизируеми активи, представляващи собствени на дружеството земи, с балансова стойност 2 197 хил. лв (2014: 2 197 хил.лв.).

5. Материални запаси

Към 31.12.2015 г. дружеството разполага със стоково-материални запаси за сумата от 2 712 хил.лв. (2014:3 902 хил. лв).

	2015	2014
	'000 лв	'000 лв
Материали и консумативи	2 513	2 518
Стоки	199	1 384
Материални запаси	2 712	3 902

При определянето на нетната продажна цена на материалните запаси ръководството използва възможно най-надеждната информация, която е налична към момента на извършване на преценката.

6. Търговски и други вземания

Най-значимите търговски вземания са както следва:

	2015	2014
	'000 лв	'000 лв
Клиенти от страната физ.лица	20	11
Клиенти от чужбина физ.лица	55	28
Клиенти от страната юрид.лица, в т.ч.	82	60
- Спенсър дивелпмънтс	13	13
- Кепитъла трейд	10	10
- Аегеоспас	23	-
- Други	36	37
Клиенти от чужбина юрид.лица, в т.ч.	68	114
- Туи ски	13	5
- ПараПенде	13	13
- Балкан холидейс Лондон	9	14
- Хотелбедс продъкт	2	10
- Алма Тур	-	14
- Други	31	58
Доставчици по аванси	23	5
ОБЩО	248	218

Балансовата стойност на търговските вземания се счита за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

Всички търговски вземания са обект на кредитен риск. Ръководството на Дружеството не идентифицира специфичен кредитен риск, тъй като търговските вземания се състоят от голям брой отделни клиенти.

7. Парични средства

В група парични средства са включени парични средства в брой и по разплащателни сметки.

Към края на отчетния период дружеството разполага с парични средства в общ размер от 442 хил.лв (2014:313 хил. лв).

Към 31.12.2015 г., предприятието не отчита парични средства, които не са на разположение за ползване от ръководството.

Паричните средства включват следните компоненти:

	2015 '000 лв	2014 '000 лв
Парични средства в брой	142	95
Безсрочни сметки (депозити)	300	218
ОБЩО	442	313

8. Собствен капитал

8.1 Основен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 1 брой дружествени дяла с номинална стойност в размер на 39 322 010 лв за дял. Всички дялове са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на Дружеството.

Списъкът на основните съдружници на Дружеството е представен както следва:

	2015 Брой дялове	2015 %	2014 Брой дялове	2014 %
„Шелби Енърпрайсиз Лимитид“ Кипър	1	100%	1	100%
	100%		100%	

9. Заеми

9.2. Дългосрочни заеми

	2015 ‘000 ЛВ	2014 ‘000 ЛВ
Банкови заеми – дългосрочна част	-	936
Общо	-	936

Инвестиционен кредит:

- Банка: Банка Пиреос България АД
- Лихвен процент: 3М EURIBOR + 7,2%
- Падеж -10.2016
- Погасителен план – ежемесечни вноски със сезонен характер
- Обезпечение – машини и оборудване
- Валута, в която се извършват плащанията - евро

9.3. Краткосрочни заеми

	2015 ‘000 ЛВ	2014 ‘000 ЛВ
Банкови заеми – краткосрочна част		
Инвестиционен кредит	393	223
Заем за оборотни средства	393	-
	-	223
	393	223

Заем за оборотни средства

- Име на кредитора – Банка Пиреос България
 - Лихвен процент – SOFIBOR+6%
 - Падеж -30.04.2015
 - Обезпечение – учреден залог върху вземания от финансиране по ОП“Развитие на конкурентноспособността“; учреден залог върху машини и съоръжения; учреден залог върху наличност по банкови сметки;
 - Валута, в която се извършват плащанията - евро
- Към 31.12.2015 заемът е погасен

10. Търговски задължения

	2015 ‘000 лв	2014 ‘000 лв
Вип трейд ООД	16	14
Бибендум ООД	20	10
Фючър енерджи ЕООД	16	14
Булгарплод-М ЕООД	18	11
Овергаз Мрежи АД	28	63
Премиер Травел турс	20	48
Гугъл Ирландия	9	1
Small Luxury Hotels	115	(3)
Други	242	158
ОБЩО	392	237

Не са представени справедливи стойности на търговските и други задължения, тъй като поради краткосрочния им характер, ръководството на Дружеството счита, че стойностите, по които те са представени в баланса, отразяват тяхната справедлива стойност.

11. Други задължения

	2015 ‘000 лв	2014 ‘000 лв
Получени аванси	854	605
Данъчни задължения	50	25
Други	4	12
Общо други задължения	908	642

12. Персонал

12.2. Разходи за персонала

Разходите включват:

Разходите за възнаграждения на персонала включват:

	2015 ‘000 лв	2014 ‘000 лв
Разходи за заплати	860	901
Разходи за социални осигуровки	140	147
Разходи за персонал	1 000	1 048

12.3. Задължения към персонала и осигурителни институции

Задълженията към персонала, включени в Баланса, се състоят от следните суми:

	2015 '000 лв	2014 '000 лв
Краткосрочни задължения към персонала	18	45
Задължения към осигурителни институции	24	28
Краткосрочни задължения към персонала и осигурителни институции	42	73

Текущата част от задълженията към персонала представляват задължения към настоящи и бивши служители на Дружеството, които следва да бъдат уредени през 2015 г. Тези задължения са възникнали главно текущи работни заплати.

13. Приходи от продажби

През отчетния период дружеството е реализирало приходи от продажба на продукция, стоки и услуги в размер 3 806 хил.лв (2014: 3 390 хил. лв.)

	2015 '000 лв	2014 '000 лв
Приходи от продажба на стоки	837	671
Приходи от предоставяне на услуги	2 969	2 421
	3 806	3 092

14. Правителствени дарения и финансиране.

През 2015 г. „Шелби България“ ЕООД отчита приходи от финансиране в размер на 218 хил.лв съгласно Договор за безвъзмездна финансова помощ по ОП „Развитие на конкурентноспособността на българската икономика“ във връзка с повишаване на енергийната ефективност.

15. Приходи от лихви и разходи за лихви

Приходи от лихви и разходи за лихви не включват тези, произтичащи от промяната в справедливата стойност на финансови инструменти, отчитани по справедлива стойност. Следните суми са включени в Отчета за приходи и разходи за периода:

„Шелби България“ ЕООД
Пояснения към финансовия отчет
31 декември 2015 г.

	2015 ‘000 лв	2014 ‘000 лв
Приходи от лихви, свързани с:		
- банкови депозити		
Приходи от лихви	22	13
	22	13
Разходи за лихви към финансови институции	50	166
Разходи за лихви	50	166

16. Други финансови приходи/(разходи), нетно

През отчетния период са отчетени незначителни разходи и приходи от курсови разлики, дължащи се на оценка на парични позиции, вземания и задължения, оценени по валутенкурс, различен от този, по който са били счетоводно отразени. Текущите оценки на валутните активи и пасиви са извършвани в края на всеки месец.

	2015 ‘000 лв	2014 ‘000 лв
Резултат от промяна във валутните курсове	10	4

17. Разходи за бъдещи периоди

	2015 ‘000 лв	2014 ‘000 лв
Нефинансови разходи за бъд.периоди		
- Такса членство SLH	43	-
- По застрах.полици	13	6
- Авторски възнаграждения	-	1
Общо нефинансови разходи за бъдещи периоди	56	7
Финансови разходи за бъд.периоди		
- Такса управление по инв.кредит	3	2
Общо финансови разходи за бъдещи периоди	3	3

18. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват собственици и ключов управленски персонал на Дружеството

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

„Шелби България“ ЕООД
Пояснения към финансовия отчет
31 декември 2015 г.

18.2. Сделки със собственици

Свързано лице	Вид на сделката	Оборот 31.12.2015 '000 лв.	Вземане 31.12.2015 '000 лв.	Задължение 31.12.2015 '000 лв.
Шелби Ентерпрайсиз	Получен Заем Главница: 59 хил.лв Лихва: 8%	59	-	-
Шелби Ентерпрайсиз	Допълнителна парична вноска	827 (860)	-	4 045
Лексия Солюшънс	Покупка на услуга Наем на офис Продажби	13 -	- 5	-
Лексия Солюшънс	Апортна вноска в капитала на Лексия Солюшънс- вземане от Александрос Папунидис	78	2 022	-
Премиер Травел Турс	Покупка на услуга Предоставяне на служители	68	-	20
Премиер Травел Турс	Отпуснат заем Главница 10 хил.лв Лихва: 6% Падеж: 15.12.2016	10	10	-
T7 Глобал ЕПЕ	Покупка Самол.билет	1	-	1
Константинос Папунидис	Отпуснат заем Главница: 93 хил.лв Лихва: 8 % Падеж 01.04.2016	93 16	- -	- -
Константинос Папунидис	Разчети със собственици, вкл.заплатени разходи и аванси	2	2	-
Александрос Папунидис	Разчети със собственици, вкл.заплатени разходи и аванси	117	7	-
Дина Папуниду	Разчети със собственици, вкл.заплатени разходи и аванси	21	25	-
Йоанис Софианидис	Погасен заем	15	-	-
Общо			2 071	4 066

	2015 ‘000 лв	2014 ‘000 лв
Шелби Ентърпрайсиз Лимитед, Кипър		
Допълнителни парични вноски		
Салдо в нач. на годината		
Получени през годината	4 078	2 146
Върнати парични вноски на собственик	827	2 869
Салдо в края на годината	(860)	(937)
	4 045	4 078

18.3. Сделки с ключов управленски персонал

Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	2015 ‘000 лв	2014 ‘000 лв
Краткосрочни възнаграждения		
- заплати	27	81
- разходи за социални осигуровки	5	10
Общо	32	91

19. Данъци върху печалбата

През отчетния период е отчетена счетоводна загуба в размер на 157 хил.лв (2014: 617 хил.лв.)

Данъчната загуба за периода е в размер на 130 хил.лв (2014: 537 хил.лв.)

За периода дружеството няма текущ разход за данък.

През текущия период дружеството не е отчело текущи и/или отсрочени данъци директно в собствения капитал.

20. Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

През отчетния период не са извършвани промени в счетоводната политика на дружеството.

През 2015 г. е установено, че продадени през предходни отчетни периоди активи, представени в Баланса към 31.12.2014г. като Незавършено производство (685175,99 лева) и Дълготрайни активи в процес на изграждане (16728,39 лева) не са отписани от счетоводните регистри при продажбата, поради което същите са отписани и с отчетната им стойност в размер общо на 701 904,38 лева е увеличена натрупаната загуба към 01.01.2015 г.

21. Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

Вследствие на използването на финансови инструменти Дружеството е изложено на пазарен риск и по-конкретно на риск от промени във валутния курс, лихвен риск, както и риск от промяната на конкретни цени, което се дължи на оперативната и инвестиционната дейност на Дружеството.

Дейността на Дружеството създава предпоставки за излагането на валутен, кредитен и лихвен риск.

21.2. Валутен риск

Част от сделките на Дружеството се осъществяват във валута, поради което е изложено на валутен риск. Поради това Дружеството е изложено на риск, свързан с възможни промени на валутния курс. През изминалата година промените във валутния курс са били в полза на Дружеството.

21.3. Лихвен риск

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Всички други финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

21.4. Кредитен риск

Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи. Дружеството няма обезпечения, държани като гаранция за финансовите си активи.

По отношение на търговските и други вземания Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск към нито един отделен контрагент или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики. Кредитният риск относно парични средства и други краткосрочни финансови активи се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация и висока външна оценка на кредитния рейтинг.

21.5. Ликвиден риск

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и изходящите парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди - ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно.

22. Условни активи и условни пасиви

Към 31.12.2015 г. Дружеството има учредени обезпечения и особени залози върху машини и оборудване в полза на „Банка Пиреос България“ АД за обезпечаване на задължения на Дружеството по банкови заеми. За повече информация виж бел.9

През 2015г. Търговско дело на Дружеството (като ищец) срещу Й.Куварас (като ответник) е прекратено с определение, влязло в сила на 09.11.2015г. В резултат на проучване извършено от адвокатска кантора в Република Гърция е констатирано, че ответникът не разполага с активи, които могат да послужат за удовлетворяване на вземанията на Дружеството, поради което последното се е дезинтересирало от продължаване на съдопроизводствените действия и са предприети съответните действия за прекратяване на делото. Размер на евентуалната загуба ще е в размер на държавната такса 3834,87 лева), разходи за преводи на документи (535,20 лева), адвокатско възнаграждение (4454,40 лева). Вземането в размер общо на 95289,93 лева не е отписано, тъй като остава възможността за доброволно заплащане от дружеството-длъжник.

През годината Дружеството води и други съдебни дела, но нито един от гореспоменатите иски не е изложен тук в детайли, за да не се окаже сериозно влияние върху позицията на Дружеството при разрешаването на споровете.

23. Събития възникнали след датата на Годишния финансов отчет.

Финансовият отчет е одобрен за публикуване с решение на общото събрание на дружеството. Между датата на Годишния финансов отчет и датата на изготвянето му не са възникнали коригиращи или некоригиращи събития.

24. Одобрение на финансовия отчет

Финансовият отчет към 31 декември 2015 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от ръководството на 31.03.2016г.

Изготвил:.....

Галина Белчева

Управител :

Йоанис Софианидис

