

АС СКОРПИО ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за 2014 година

Управител: Денислава Иванова Крумова

Главен счетоводител: Камен Петров Каменов

**Адрес на управление: гр.София
ул. Пирин №50,ет.7**

Дата на съставяне: 3/24/2015

Обслужващи банки: Алфабанк АД

Одитор: Стоянка Дамянова - регистриран одитор

БАЛАНС
на
АС СКОРПИО ООД

към 31 декември 2014 година

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Дълготрайни материални активи		
Машини, производствено оборудване и апаратура	44	67
Съоръжения и други	907	1 115
Общо за група I.	951	1 182
II. Отсрочени данъци:	3	
Общо за раздел "А"	954	1 182
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	1 856	1 268
Други вземания, в т.ч.	2 119	3 740
Общо за група I.	3 975	5 008
II. Инвестиции		
Други инвестиции	750	750
Общо за група II.	750	750
III. Парични средства, в т.ч.		
- в брой	4	3
- в безсрочни сметки (депозити)	17	79
Общо за група III.	21	82
Общо за раздел "Б"	4 746	5 840
Сума на актива (А+Б)	5 700	7 022

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	4 963	4 963
II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
- неразпределена печалба	971	763
- непокрита загуба	(4 358)	(4 358)
Общо за група II.	(3 387)	(3 595)
III. Текуща печалба (загуба)	60	208
Общо за раздел "А"	1 636	1 576
Б. Задължения		
Получени аванси, в т.ч.	131	236
- до 1 година	131	236
Задължения към доставчици, в т.ч.	415	335
- до 1 година	415	335
Други задължения, в т.ч.	3 518	4 875
- до 1 година	3 518	4 875
- Към персонала в т.ч.	285	270
-- до 1 година	285	270
- Осигурителни задължения, в т.ч.	685	862
-- до 1 година	685	862
- Данъчни задължения, в т.ч.	1 983	3 352
-- до 1 година	1 983	3 352
- Други /необхванати в горните три пера/ задължения, в т.ч.	565	391
-- до 1 година	565	391
Общо за раздел "Б"	4 064	5 446
- до 1 година	4 064	5 446
Сума на пасива (А+Б)	5 700	7 022

Дата на съставяне: 24.03.2015 година

Ръководител:
/Денислава Иванова Крумова/

Съставител:
/Камени Петров Каменов/

Заверил ГФО дата на заверка

2015-05-20

ин. Дамянова

0511 Стоянка
Дамянова
Регистриран одитор

Каменов и Партньори ООД

България, София 1606, ул. Лайош Кошут №9
Тел (+359 2) 951 55 31, факс (+359 2) 951 56 47

ОТЧЕТ ЗА СОВЕСТВЕННИЯ КАПИТАЛ

на

АС СКОРПИО ООД

за 2014 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствености	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	4 963							971	(4 358)		1 576
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	4 963							971	(4 358)		1 576
3. Финансов резултат за текущия период										60	60
4. Салдо към края на отчетния период	4 963							971	(4 358)	60	1 636
5. Собствен капитал към края на отчетния период (4)	4 963							971	(4 358)	60	1 636

Дата на съставяне: 24.03.2015 година

Ръководител:

Заверил ГФД дата на заверка

2015-05-20

/Денислава Цветева Крумова/

Съставител:

/Камен Петров Каменов/



Стойанка Дамянова

0511 Стоянка Дамянова
Регистриран одитор

Каменов и Партньори ООД

Счетоводство и икономически консултации
България, София 1606, ул. Лайош Кошут №9
Тел. (+359 2) 951 55 31, факс (+359 2) 951 56 47

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на
АС СКОРПИО ООД

за 2014 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
I. Разходи за оперативна дейност		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	961	1 042
а) суровини и материали	131	142
б) външни услуги	830	900
2. Разходи за персонала, в т.ч.	3 591	3 475
а) разходи за възнаграждения	3 268	3 167
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	323	308
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	234	203
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в	234	203
- разходи за амортизация	234	203
4. Други разходи, в т.ч.	52	670
а) балансова стойност на продадените активи		647
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	4 838	5 390
II. Финансови разходи		
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	77	163
отрицателни разлики от операции с финансови активи		150
Общо финансови разходи (5)	77	163
6. Печалба от обичайна дейност	57	215
Общо разходи (1+2+3+4+5)	4 915	5 553
7. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	57	215
8. Разход/икономия на данък	(3)	7
9. Печалба (9-8)	60	208
Всичко (Общо разходи +8+9)	4 972	5 768

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
I. Нетни приходи от продажби на:		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	4 375	4 715
а) услуги	4 375	4 715
2. Други приходи, в т.ч.	263	1 036
Общо приходи от оперативна дейност (1+2)	4 638	5 751
II. Финансови приходи		
3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	334	17
Общо финансови приходи (3)	334	17
Общо приходи (1+2+3)	4 972	5 768
Всичко (Общо приходи)	4 972	5 768

Дата на съставяне: 24.03.2015 година

Ръководител:

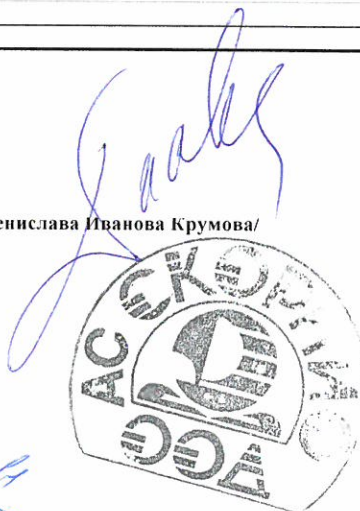
/Денислава Иванова Крумова/

Съставител:

/Камел Петров Каменов/

Заверил ГФО дата на заверка

2015 -05- 2 0



Каменов и Мартнъори ООД

България, София 1606, ул. Лайош Кошут №9

Тел. (+359 2) 951 55 31, факс (+359 2) 951 56 47

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на
АС СКОРПИО ООД

за 2014 година

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци а	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4 314	1 109	3 205	4 506	1 482	3 024
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		2 971	(2 971)		2 746	(2 746)
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност	8	292	(284)	152	1 530	(1 378)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	4 322	4 372	(50)	4 658	5 758	(1 100)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Други парични потоци от финансова дейност		11	(11)		13	(13)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)			(11)		13	(13)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	4 322	4 372	(61)	4 658	5 771	(1 113)
Д. Парични средства в началото на периода			82			1 195
Е. Парични средства в края на периода			21			82

Дата на съставяне: 24.03.2015 година

Ръководител:

/Денислава Иванова Крумова/

Съставител:

/Камен Петров Каменов/

**Каменов и Партньори ООД**

България, София 1606, ул. Лайош Кршут №9

Тел (+359 2) 951 55 31, факс (+359 2) 951 56 47

Заверил ГФО дата на заверка

2015 -05- 2 0

/и. Дамянова/

0511**Стойнка
Дамянова**

Регистриран одитор

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
на
АС СКОРПИО ООД

към 31 декември 2014 година

Показатели	Четна стойност на нетекущите (дълготрайните) активи					Последваща оценка			Амортизация					Преоценена стойност в края на периода (7-14)	
	В началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличени е	Намаление	Преоценена стойност (4+5-6)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на	я в края на
												Увеличени	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти, и други подобни права и активи															
Общо за група I															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, включително права в т.ч. - сгради															
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	93			93			93	26	23		49			49	44
3. Съоръжения и други	1 435	4		1 439			1 439	321	211		532			532	907
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Общо за група II	1 528	4		1 532			1 532	347	234		581			581	951
III. Отгорочени данъци		3		3			3	х	х	х	х	х	х	х	3
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III)	1 528	7		1 535			1 535	347	234		581			581	954

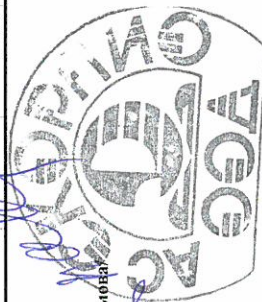
Дата на съставяне: 24.03.2015 година

Ръководител:

/Денислава Иванова Крумова/

Съставител:

/Камен Петров Каменов/



Каменов и Партньори ООД

България, София 1606, ул. Лайош Кошут №9
Тел. (+359 2) 951 55 31, факс (+359 2) 951 56 47

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГФО 2014

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“АС Скорпио” ООД е търговско дружество, регистрирано в България и с адрес на управление: София, ул. “Пирин” №50. Съдебната регистрация на дружеството е по ф.д. № 160 /1998 г., с решение на Софийски градски съд. ЕИК 111030241

1.1. Собственост и управление

Регистрираният и внесен капитал на дружеството възлиза на 4 963 хил. лв. Дяловете се притежават от: „Вайарело Холдинг Лимитед” – 99.7%, и Васка Александрова Пенкова – 0.3%.

Дружеството се управлява и представлява от управителя – Денислава Иванова Крумова.

Към 31.12.2014 г. средносписъчният състав на персонала в дружеството е 496 работници и служители.

1.2. Резюме на дейността

Охранителните услуги е основен предмет на дейност на дружеството през отчетния период. Всички данни във финансовия отчет за 2014 г. и сравнителната информация за 2013 г. са представени в хиляди левове, освен ако не е посочено друго. Отчетната и функционалната валута на дружеството е лев (BGN). Настоящият финансов отчет е изготвен на 24 март 2015 г. Този финансов отчет е одобрен за издаване от Управителя на дружеството на 24.03.2015 г.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) при спазване на принципа на историческата цена, освен в случаите на извършена преоценка на нетекущи активи, финансови активи, държани за търгуване, и нетекущи активи, обявени за продажба, които са отчетени по справедлива стойност. Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Годишният финансов отчет за 2014 г. е изготвен и при спазване на счетоводните принципи за текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост между отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс. Текущото счетоводно отчитане се осъществява на основата на документална обосновааност на стопанските операции, сделки и процеси. По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на този финансов отчет.

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие с принципите и изискванията на Закона за счетоводството и НСФОМСП, а по въпроси, за чието счетоводно третиране няма изрични разпоредби в НСФОМСП – с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане, доколкото те не са в противоречие с нормативните актове на ЕС в областта на счетоводството.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Всички данни във финансовия отчет за 2014 г. и сравнителната информация за 2013 г. са представени в хиляди левове.

2.2. Сделки в чуждестранна валута

2.2.1 Отчетна валута

Отчетната валута, в която са представени статиите във финансовия отчет на Дружеството, е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона на БНБ към германската марка в съотношение BGN 1: DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз – към еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR 1.

2.2.2 Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута при първоначалното им отчитане (с изключение на закупената и продадената валута) се представят в отчетната валута, като се прилага официалният курс на БНБ за датата на сделката.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се преоценяват на месечна/годишна база, като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца/годината.

Към 30.12.2015 г. Валутните курсове на БНБ са следните:

1 USD = 1.60841 BGN

Курсовите разлики, възникнали от уреждане на вземания и задължения във валута, както и от преоценка на валутни позиции в края на периода, се отчитат като текущи финансови приходи/разходи в отчета за приходите и разходите.

2.3. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Разходите за придобити активи под тази стойност, които по своята същност са дълготрайни, са отчетени като текущи разходи за периода на извършването им. Дълготрайните материални активи първоначално са заведени по цена на придобиване, формирана от покупната им стойност и преките разходи по придобиването. Последващото им оценяване е по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуални загуби от обезценка.

Последващи разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив само когато е вероятно Дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Разходи, свързани с увеличаване на бъдещата икономическа изгода, са такива разходи, които водят до удължаване на полезния срок на годност на актива или увеличаване на производителността му, подобряване на качеството на произвежданата продукция, съкращаване на производствените разходи или до икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива. Всеки продаден дълготраен материален актив се отписва заедно с натрупаната до момента амортизация. При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а извършеният разход за подмяната на частта се отчита като новопридобит актив.

Разходите за поддръжка и ремонт, свързани с използването на актива, се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите за периода, в който са извършени. Амортизацията на дълготрайните материални активи се определя с използването на линейния метод. Земята не се амортизира. Временно извадените от употреба активи не се амортизират. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба..

Срокът на полезно използване на отделните активи и съответните амортизационни норми са определени както следва за следните групи активи:

Активи	Годишна амортизационна норма (в %)
▪ Сгради	4 %
▪ Машини и оборудване	30 %
▪ Компютърна техника	50 %
▪ Автомобили	25 %
▪ Офис обзавеждане	15 %

- ДНМА с ограничен срок на ползване съгл. 100/бр. години на договорни отношения правното ограничение

2.4. Дълготрайни Нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена/вкл. мита и невъзстановими данъци/ и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение. След първоначалното признаване като актив всеки отделен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се определя с използването на линейния метод. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба. Срокът на полезно използване на отделните нематериални активи е определен както следва за следните групи активи:

Активи	Годишна амортизационна норма (в %)
▪ Софтуер, права за ползване на софтуер	50 %
▪ Други ДНМА	15%

2.5. Финансови активи

2.5.1. Класификация

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории: финансови активи, държани за търгуване; кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието; финансови активи, държани до настъпване на падеж; финансови активи, обявени за продажба.

Класификацията се извършва според целта, за която са придобити финансовите активи. Ръководството определя класификацията на финансовите си активи в момента на покупката. Притежаваните от дружеството финансови активи са финансови активи, обявени за продажба, неклассифицирани в никоя друга категория. Те се включват в дългосрочните активи освен ако ръководството има намерение да продаде инвестициите в период до 12 месеца от датата на финансовия отчет.

Покупките и продажбите на финансови активи се отчитат на база датата на уреждане - датата, на която собствеността върху ценните книжа се прехвърля върху Дружеството. Инвестициите първоначално се признават по справедливата стойност на датата уреждане плюс разходите по сделката. Финансовите активи се отписват, когато правата за получаване на паричните потоци от инвестициите са изтекли или са били прехвърлени и Дружеството е загубило контрол върху активите. Печалбите и загубите, произтичащи от преценка на финансови активи, държани за търгуване, по справедлива стойност се включват в отчета за приходите и разходите по статията „Разходи за лихви и други финансови разходи” или „Други лихви и финансови приходи” за периода, през който са възникнали.

2.6. Търговски вземания

Търговските вземания, които са без фиксиран падеж, се признават първоначално по цена на придобиване. В баланса се посочват по цена на придобиване, намалена с евентуална загуба от обезценка поради несъбираемост. Загуба от обезценка се отчита в случай, че

съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми съгласно първоначалните условия по отношение на съответното вземане като: значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност за обявяване в несъстоятелност и ликвидация, финансово реструктуриране или невъзможност за изплащане на задължението (повече от 360 дни). Балансовата стойност на актива се намалява чрез използването на корективна сметка за обезценка, а стойността на загубата се отразява в отчета за приходите и разходите като разходи за обезценка. Дружеството е определило следните критерии за класифициране на вземанията като вземания, подлежащи на обезценка:

- непогасени вземания с период на възникване над една година, за които съществува висока степен на несигурност за инкасирането им;
- обявяване на длъжника в несъстоятелност и/или ликвидация.

2.7. Парични средства

Паричните средства включват паричните наличности (парични средства в брой и парични средства по разплащателни и други безсрочни банкови сметки) и паричните еквиваленти. Паричните еквиваленти са краткосрочни високоликвидни вложения, които са лесно обратими в парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им като срочни депозити и други инвестиции с падеж до 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност;
- получените доходи и дивиденди от инвестиции – като инвестиционна дейност, доколкото по съдържание тези операции представляват инвестиране на свободни ресурси на дружеството;
- получените/платените главници и лихви по получени заеми – като финансираща дейност.

Срочните депозити в банки с падеж от 3 месеца до една година са представени в баланса по статията ”Други вземания” в състава на текущите активи. Банковият овърдрафт е посочен като краткосрочно задължение по статията „Задължения към финансови предприятия

2.8. Приходи

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

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост, преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, като се отчита етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите от дивиденди се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

2.9. Разходи

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

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

Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, и се състоят от: лихвени разходи, вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции, курсови разлики от валутни заеми.

2.10. Основен капитал и резерви

”АС Скорпио” ООД като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитала (основен капитал), служещ като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Търговският закон не предвижда задължение на дружеството да формира фонд „Резервен”.

През 2014 г. основният капитал на дружеството не е променен. Размерът му съответства на размера му, вписан в Търговския регистър.

2.11. Търговски задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.12. Заеми

Получените заеми се признават първоначално по договорената сума. Разходите по сделката за получения заем се отчитат като текущи финансови разходи в отчета за приходите и разходите. Последващата оценка на заемите е по амортизируема стойност, представляваща първоначално отчетената стойност, намалена с вноските за погасяване на главницата. Лихвите по заема се отчитат като текущи финансови разходи в отчета за приходите и разходите в периода, в който са извършени.

Заемите се класифицират като краткосрочни задължения, ако са със срок на погасяване до 1 г., , и като дългосрочни – ако са със срок на погасяване над 1 г. Банковите заеми се представят в баланса по статията „Задължения към финансови институции”. Заемите, получени от свързани лица, се посочват по статията ”Задължения към предприятия от група” или „Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия”, в зависимост от случая.

2.13. Текущи и отсрочени данъци върху дохода

Разходите за данъци за периода включват текущи и отсрочени данъци. Текущият данък за 2014 г. съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане е в размер на 10% върху облагаемата печалба.

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба се отчитат активи и пасиви по отсрочени данъци. Пасиви по отсрочени данъци се признават за всички облагаеми данъчни временни разлики. Активи по отсрочени данъци се признават само за намаляеми данъчни временни разлики, доколкото е вероятно тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба през следващи години. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят.

Към 31.12.2014 г. Дружеството е признало активи по отсрочени данъци.

2.14. Доходи на наети лица

Трудовите и осигурителните отношения с персонала се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително законодателство. Размерите на осигурителните вноски се определят съгласно действащото законодателство. Краткосрочните възнаграждения на персонала под формата на заплати, премии и социални доплащания и придобивки се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и

полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите вноски за социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер в периода на начисляване на съответните доходи, с които са свързани. За неизползвани платени (компенсируеми) отпуски към датата на финансовия отчет се начислява задължение, което се оценява по сумата, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за осигурителни вноски, които работодателят дължи върху тези суми. Финансовите отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие - брутното трудово възнаграждение за един месец;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни и др. – не повече от една брутна месечна работна заплата;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – обезщетение в размер на брутното трудово възнаграждение за два месеца, ако има най-малко пет години трудов стаж и през последните пет години не е получавал обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни месечни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
- за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

2.15. Провизии

Провизии се признават, когато дружеството има настоящо (конструктивно или правно) задължение в резултат на минало събитие и е вероятно, че погасяването/уреждането на това задължение е свързано с изтичане на ресурси. Провизиите се оценяват на база най-добрата приблизителна преценка на ръководството към датата на баланса за разходите, необходими за уреждането на съответното задължение. Приблизителната оценка се дисконтира, когато падежът на задължението е дългосрочен.

2.16. Признаване на приходи

Приходите включват справедливата цена на полученото или подлежащо на получаване плащане или възнаграждение за продадените стоки и услуги в нормалния ход на дейността на Дружеството. Приходите са посочени нетно от ДДС, върнати стоки или предоставени отстъпки.

Дружеството признава приходи, когато сумата на прихода може да бъде надеждно определена, когато е възможно то да получи бъдещи икономически изгоди и когато отговаря на специфични критерии за всяка дейност на Дружеството, конкретизирани по-долу. Сумата на прихода не се приема за надеждно измерима, докато не се разрешат всички условни обстоятелства, свързани с продажбата. Дружеството основава своите преценки на историческите резултати, като взема предвид вида на клиента, вида на сделката и особеностите на всяко споразумение.

Дружеството предоставя охранителни услуги. Тези услуги се извършват при условията на договори с фиксирана цена или цена, определена на база изразходеното, като срокът на договорите варира.

2.17. Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки - предположения с висока несигурност. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството

Приблизителните оценки и преценки са базирани на натрупан опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Достоверността на приблизителните оценки и преценки се преразглежда редовно.

Дружеството извършва приблизителни оценки и преценки за целите на счетоводното отчитане и оповестяване по отношение на бъдещи периоди, които могат да се различават от фактическите.

Обезценки на вземания.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави в края на всяка финансова година. Вземанията, при които са констатирани трудности при тяхното събиране в период над една година, подлежат на текущ анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до номинала на вземането последователно се признава в отчета за доходи като загуба от обезценка.

Всички съмнителни вземания, които не са събрани в продължение на повече от две години, се третират като несъбираеми и се обезценяват изцяло, доколкото ръководството преценява, че съществува висока несигурност за тяхното събиране в бъдеще.

3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	<i>2014</i> <i>BGN '000</i>	<i>2013</i> <i>BGN '000</i>
Охранителни услуги	4375	4715
Общо	4375	4715

4. ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

	<i>2014</i> <i>BGN '000</i>	<i>2013</i> <i>BGN '000</i>
Приходи от продажба на ДМА		1036
Други приходи	263	
Общо	263	1036

5. БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ НА ПРОДАДЕНИ СТОКИ

	<i>2014</i> <i>BGN '000</i>	<i>2013</i> <i>BGN '000</i>
Балансова стойност на продадени ДМА		647
Общо		647

6. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	<i>2014</i> <i>BGN '000</i>	<i>2013</i> <i>BGN '000</i>
Разходи за консумативи	6	14
Разходи за МТО	33	66
Разходи за канцеларски материали	5	7

Разходи за горива, резервни части	64	49
Разходи за други материали	23	6
Общо	131	142

7. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	<i>2014</i> <i>BGN '000</i>	<i>2013</i> <i>BGN '000</i>
Правни и преводни услуги	92	128
Комуникации (телефон, факс, поща)	52	56
Реклама и рекламни материали		52
Електроенергия и консумативи	11	13
Наеми	238	242
Застраховки	14	31
Счетоводни и услуги	36	36
Техническа поддр., профилактика, охрана	296	270
Одит на финансов отчет	6	3
Други	85	69
Общо	830	900

Другите разходи за външни услуги включват: членски внос, съдебни и държавни такси и др.

8. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	<i>2014</i> <i>BGN '000</i>	<i>2013</i> <i>BGN '000</i>
Разходи за текущи възнаграждения	3268	3167
Вноски по социалното осигуряване	323	308
Общо	3591	3475

9. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

	<i>2014</i> <i>BGN '000</i>	<i>2013</i> <i>BGN '000</i>
Данъци и такси		3
Разходи за командировки	4	6
Други	48	14
Общо	52	23

10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	<i>2014</i> <i>BGN '000</i>	<i>2013</i> <i>BGN '000</i>
Други лихви и финансови приходи	334	17
Общо	334	17

11. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода за данъци за периода, завършващ на 31 декември са:

	2014 BGN '000	2013 BGN '000
<u>Отчет за приходите и разходите</u>		
Данъчна печалба /загуба/ за годината по данъчна декларация	57	215
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината – 10%	(166)	(3918)
	-	-

12. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2014 BGN '000	31.12.2013 BGN '000
Вземания от клиенти по продажби	1846	1240
Аванси на доставчици	10	28
Други	2119	3740
Общо	3975	5008

13. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2014 BGN '000	31.12.2013 BGN '000
Парични средства в брой		
Парични средства в разплащателни сметки	4	3
Парични средства в разплащателни сметки	17	79
Общо	21	82

Наличните към 31 декември парични средства са налични в каса и по сметки на дружеството.

14. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2014 BGN '000	31.12.2013 BGN '000
Основен капитал	4963	4963
Натрупани загуби	(4358)	(4358)
Неразпределена печалба	971	763
Текуща печалба /загуба/	60	208
Общо	1636	1576

Основен капитал

Към 31.12.2014 г. регистрираният дружествен капитал на "АС Скорпио" ООД възлиза на 4 963 х. лв., разпределени в 496 343 дружествени дяла с номинална стойност 10 лв.

15. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

*Признати са отсрочени данъчни активи,
които не са били признати в 2014 г. върху:*

Описание на обектите	<i>Временна разлика</i>	<i>Данък</i>	<i>Временна разлика</i>	<i>Данък</i>
	<i>31.12.2014 BGN '000</i>	<i>31.12.2014 BGN '000</i>	<i>31.12.2013 BGN '000</i>	<i>31.12.2013 BGN '000</i>
Разх.представляващи доходи				
На местни физ. лица по ЗДДФЛ	30	3		-
Общо	30	3		-

16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

	<i>31.12.2014 BGN '000</i>	<i>31.12.2013 BGN '000</i>
Получени аванси	131	236
Задължения към доставчици	415	335
Общо	546	571

17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	<i>31.12.2014 BGN '000</i>	<i>31.12.2013 BGN '000</i>
ДДС	1268	835
Данъци върху доходите на физическите лица	638	437
Данъчни задължения по РА		2080
Други данъчни задължения	77	
Общо	1983	3352

18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

Задълженията към персонала включват:

	<i>31.12.2014 BGN '000</i>	<i>31.12.2013 BGN '000</i>
Текущо задължение за възнаграждения	285	270
Задължения за социално осигуряване	685	862
Общо	970	1132

19. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: *пазарен риск* (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), *кредитен риск*, *ликвиден риск* и *риск на лихвено-обвързаните парични потоци*. Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на

минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на извършваните от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото почти изцяло неговите операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро. То поддържа минимална валутна експозиция, деноминирана в чуждестранна валута различна от националната валута и еврото.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на услугите, обект на неговите операции, защото те са специфични за определен кръг клиенти и има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в следните групи: парични средства, търговски вземания от клиенти и свързани лица, инвестиции в дъщерни и други предприятия. За ограничаване на риска относно паричните средства политика на дружеството е да оперира само със стабилни финансови институции в България.

По отношение на клиентите, /които са основно свързани лица/, политиката на дружеството е да извършва продажбите си при обичайни, пазарни условия. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството. За целта ежедневно се прави преглед на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва равнение и анализ.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания. За свободните средства се обмисля краткосрочно инвестиране при най-добри лихвени равнища.

Дружеството разполага с ликвидни средства за посрещане на текущите си задължения.

Справедлива стойност

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени.

Справедливата стойност на финансовите инструменти, които не се търгуват на активни пазари се определя чрез оценъчни методи, които се базират на различни оценъчни техники и предположения на ръководството, направени на база пазарните условия към датата на баланса.

Също така голямата част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения, краткосрочни заеми), или са отразени в баланса по пазарна стойност (предоставени банкови депозити, инвестиции в ценни книжа) и поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. Изключение от това правило са инвестициите в дъщерни и други дружества, за които няма пазар и обективни условия за определяне по достоверен начин на тяхната справедлива стойност, поради което те са представени по цена на придобиване (себестойност).

20. ВЪЗНАГРАЖДЕНИЕ НА ОДИТОРИТЕ

Съгласно чл. 38/5/ на Закона на счетоводството когато годишният финансов отчет подлежи на независим финансов одит, в приложението се оповестяват начислените за годината суми за услугите, предоставяни от регистрираните одитори на предприятието, поотделно за: независим финансов одит, данъчни консултации и други услуги, несвързани с одита.

	31.12.2014	31.12.2013
	BGN '000	BGN '000
Независим финансов одит	3	3
Общо	3	3

21. СЪБИТИЯ СЛЕД ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Годишният финансов отчет на дружеството е изготвен към 31.12.2014 година. Настоящият финансов отчет е изготвен на 24.03.2015 г.

Годишният финансов отчет е официално одобрен за публикуване на 24.03.2015 г.

Органът, одобрил годишния финансов отчет за публикуване, е управителят.

Датата на одиторска заверка е 20.05.2015 г.

Освен оповестеното по-горе, не са настъпили събития след края на отчетния период, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2014.

Дата на съставяне на ГФО 24.03.2015 г.

Съставител: Камен Петров Каменов

Камен Петров Каменов
Камен Петров Каменов ООД
 Счетоводство и икономически консултации
 България, София 1606, ул. Лавош Кочев 160
 Тел: (+359 2) 951 55 31, факс (+359 2) 951 55 17

Ръководител: Денислава Иванова Крумова



ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2014 Г. НА АС СКОРПИО ООД

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2014 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети в България.

Този доклад е изготвен в съответствие с българското законодателство и на основание чл. 33, ал. 1 и 2 от Закона за счетоводството. Целта на доклада е краткото представяне на резултатите от дейността на Дружеството.

I. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1. Обща информация

„АС Скорпио“ ООД се регистрира с Решение на Софийски Градски Съд през 1998 г. като дружество с ограничена отговорност. Дружеството е регистрирано с основен капитал в размер 5 хил лева. През 2011 г. капиталът е увеличен с 4 958 хил. лева, като към 31.12.2014 г. размерът на капиталът е 4 963 хил лева.

Дружеството е пререгистрирано в Търговския регистър, воден от Агенцията по вписванията, на 01.12.2009 година.

2. Основна дейност

Основен предмет на дейност на дружеството е охранителни услуги.

II. ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ И РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА

1. Съдържание на отчета за дейността

Дружеството работи с общоприетите за сферата на охранителната дейност надценки. За 2014 г. финансовият резултат е счетоводна печалба в размер на 57 хил. лева. Финансовото състояние на дружеството е стабилно. Структурата на ГФО разкрива, че дружеството работи изцяло със собствен капитал. Финансовата политика на дружеството е в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство за 2014 г. За база за изготвянето на финансовите отчети са възприети Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Основните принципи, методите за отчитане на активите и пасивите и признаването на разходите и приходите са подробно изложени в приложенията към годишния финансов отчет.

2. Човешки ресурси

Към 31.12.2014 г. общият брой на служителите в АС Скорпио ООД възлиза 496, с 495 от които дружеството е в трудово-правни отношения и 1 лице по Договор за управление и контрол. Разпределението по категории на заетите длъжности е както следва:

- Ръководни служители 1 бр. - ръководител, бр. Членове на борда на директорите, бр. Ръководители информационно и техническо обслужване - 1, Ръководител компютърни технологии;
- Аналитични специалисти 4 бр., Експерт продажби, бр. Програμισи млади;
- Приложни специалисти 1 бр. - Счетоводител, Организатор продажби и реклама, бр. Системен администратор;
- Помощен персонал 9 бр. - Чистач.

Начислените и изплатени средства за работна заплата за изтеклата година са в размер на 3268 хил. лева, а начислените и внесени осигуровки възлизат на 323 хил. лева

3. Анализ на продажбите и структура на разходите

Дружеството реализира преобладаващата част от своите приходи от охранителна дейност - в размер на 4375 хил. лева, и други приходи в размер на 263 хил. лв. Разходите за основната дейност в размер на 4838 хил. лева са свързани основно с: покупка на канцеларски материали - 5 хил. лева, разходи за консумативи - 6 хил. лева, за МТО - 33 хил. лева, за гориво и резервни части - 64 хил. лв., други материали и инвентар под 700 лв. - 23 хил. лв.; ток - 11 хил. лева, телекомуникационни услуги - 52 хил. лева, наем - 115 хил. лева, 92 хил. лева правни услуги, наем автомобили - 123 хил. лева, счетоводни и одиторски услуги - 42 хил. лв., застраховки - 14 хил. лв., обучение, такси и техническа поддръжка, профилактика, сервиз на техника, охрана - 296 хил. лв., други външни услуги - 85 хил. лв.; разходи за увеличение на финансовия резултат - 44 хил. лв., други - 5 хил. лв., командировки - 4 хил. лв., амортизации - 234 хил. лева, заплати и осигуровки - 3591 хил. лева,

4. Инвестиционни проекти

Дружеството разполага с ДМА от следните групи:

- Транспортни средства – 5 хил. лв.
- Апаратура - 44 хил. лв.
- Обзавеждане и друго офисоборудване с балансова стойност към 31.12.2014 г. - 902 хил. лева.
- Нематериалните активи на дружеството са напълно амортизирани към 31.12.2014 г.

Капиталова структура

- АС Скорпио ООД стартира с капитал в размер на 5 хил. лв. и през 2011 г. капиталът е увеличен на 4963 хил. лв. с апорт на НДК – Английски двор.

Дружеството се представлява и управлява от Денислава Крумова.

5. Управление на риска

Дружеството финансира дейността си изцяло със собствени средства. Дружеството няма плащания във валута, различна от лева, и следователно не е изправено пред валутен риск.

6. Други

Към 31.12.2014 г. към и от дружеството има заведени съдебни, административни и арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на Дружеството.

III. ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на годишния финансов отчет към 31 декември 2014 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки. То се е придържало към Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети в България, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие.

IV. ВАЖНИ СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД.

Няма настъпили важни коригиращи или некоригиращи събития след датата на съставяне на финансовия отчет.

Ръководител:

/ Денислава Иванова Крумова /

София, 24.03.2015

