УЛПРО ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за 2015 година

Управител: Джовани Дзукини

Главен счетоводител: Диакрон Консълтантс ЕООД

Адрес на управление: гр.София
Бул. Цар Борис III 165А, ет. 9

Дата на съставяне: 18.02.2016

Обслужващи банки: ТБ Райфайзен Банк България ЕАД

Приложение№ 1 към СС1

БАЛАНС
на
УЛПРО ЕООД

към 31 декември 2015 година

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2
А. Текущи (краткотрайни) активи		
I. *Вземания*		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	1 056	587
Други вземания, в т.ч	587	1
Общо за група I.	1 643	588
II. *Парични средства, в т.ч.*		
- в безсрочни сметки (депозити)	475	210
Общо за група II.	475	210
Общо за раздел "А"	2 118	798
Сума на актива (А)	**2 118**	**798**

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. *Записан капитал*	100	100
II. *Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч*		
- неразпределена печалба	635	92
Общо за група II.	635	92
III. *Текуща печалба (загуба)*	1 369	543
Общо за раздел "А"	2 104	735
Б. Задължения		
Задължения към доставчици, в т.ч.	1	1
- до 1 година		1
- над 1 година	1	
Други задължения, в т.ч.	13	62
- до 1 година	13	62
- Данъчни задължения, в т.ч.	6	60
-- до 1 година	6	60
- Други /необхванати в горните три пера/ задължения, в т.ч.	7	2
-- до 1 година	7	2
Общо за раздел "Б"	14	63
- до 1 година	13	63
- над 1 година	1	
Сума на пасива (А+Б)	**2 118**	**798**

Дата на съставяне: 18.02.2016 година

Ръководител: Джовани Дзукини
/Трите имена/

Съставител: Соня Тодорова-Вълчева-Божкова
/Трите имена/

"УЛПРО" ЕООД * "WPRO" EOOD * СОФИЯ SOFIA

Приложение№ 2 към СС1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

УЛПРО ЕООД

за 2015 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
I. *Разходи за оперативна дейност*		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	17	14
а) външни услуги	17	14
2. Разходи за персонала, в т.ч.	104	104
а) разходи за възнаграждения	104	104
Общо разходи за оперативна дейност (1+2)	121	118
II. *Финансови разходи*		
3. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	2	1
Общо финансови разходи (3)	2	1
4. Печалба от обичайна дейност	1 520	603
Общо разходи (1+2+3)	123	119
5. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	1 520	603
6. Разходи за данъци от печалбата	151	60
7. Печалба (7-6)	1 369	543
Всичко (Общо разходи +6+7)	**1 643**	**722**

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.	1 643	722
а) услуги	1 643	722
Общо приходи от оперативна дейност (1)	1 643	722
Общо приходи (1)	1 643	722
Всичко (Общо приходи)	**1 643**	**722**

Дата на съставяне: 18.02.2016 година

Ръководител: Джовани Дзунини
/Трите имена/

Съставител: Соня Тодорова Вълчева-Божкова
/Трите имена/

Приложение№ 4 към СС1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на
УЛПРО ЕООД

за 2015 година

(хил. лева)

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 особствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	100	0	0	0	0	0	0	635			735
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	100	0	0	0	0	0	0	635			735
3. Финансов резултат за текущия период										1 369	1 369
4. Салдо към края на отчетния период	100	0	0	0	0	0	0	635		1 369	2 104
5. Собствен капитал към края на отчетния период (4)	100	0	0	0	0	0	0	635		1 369	2 104

Дата на съставяне: 18.02.2016 година

Ръководител: Даниела Дукини

Съставител: Соня Тодорова Вълчева-Божкова

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на

УЛПРО ЕООД

за 2015 година

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	587	15	572	152	17	135
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		104	(104)		105	(105)
Платени и възстановени данъци от печалбата	3	205	(202)		10	(10)
Други парични потоци от основна дейност		1	(1)	3	1	2
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	590	325	265	155	133	22
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	590	325	265	155	133	22
Д. Парични средства в началото на периода			210			188
Е. Парични средства в края на периода			475			210

Дата на съставяне: 18.02.2016 година

"УЛПРО" ЕООД * СОФИЯ SOFIA * "УЛПРО" ЕООД

Ръководител: Джовани Дзукини

Съставител: Соня Тодорова Вълчева-Божкова

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
на
УЛПРО ЕООД

към 31 декември 2015 година

(хил. лева)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите (дълготрайните) актив				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация							Балансова 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)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода	
												Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лизенции, търгавски марки, програмни продукти, и други подобни права и активи															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане								x	x	x	x	x	x	x	
Общо за група I															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, включително права в т.ч.															
- земи								x	x	x	x	x	x	x	
- сгради															
2. Машини, производствено оборудване и апаратура															
3. Съоръжения и други															
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Общо за група II															
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група								x	x	x	x	x	x	x	
2. Предоставени заеми на предприятия от група								x	x	x	x	x	x	x	
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия								x	x	x	x	x	x	x	
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия								x	x	x	x	x	x	x	
5. Дългосрочни инвестиции, вкл.инвестиционни имоти								x	x	x	x	x	x	x	
6. Други заеми								x	x	x	x	x	x	x	
7. Изкупени собствени акции								x	x	x	x	x	x	x	
Общо за група III								x	x	x	x	x	x	x	
IV. Отсрочени данъци								x	x	x	x	x	x	x	
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)															

Дата на съставяне: 18.02.2016 година

Ръководител: Симонета Интросо
/Трите имена/

Съставител: Соня Тодорова Вълчева-Божкова
/Трите имена/

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
към 31.12.2015г.
на
УЛПРО ЕООД
Адрес: гр. София, бул. Цар Борис III 165А, ет.4, офис 11

I. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Улпро ЕООД е търговско дружество, регистрирано в България и с адрес на управление: гр. София, бул. Цар Борис III 165А, ет. 4, офис 11.
ЕИК 202512001
ДДС № BG202512001

1. Собственост и управление

Регистрираният и внесен капитал на дружеството възлиза на 100 000 лв. Той е разделен на 100 дяла с номинална стойност по 1000лв. Всеки. Едноличен собственик на капитала е юридическото лице Жориса С.а.р.л., Люксембург, с рег. № 0000B45704.

Дружеството се управлява и представлява от управителя Джовани Дзукини.

2. Резюме на дейността

Дружеството е регистрирано с предмет на дейност: Специална поддръжка и глобално обслужване на промишлени съоръжения във всички продуктови сектори; Изграждане на електрически инсталации, алармени системи, механични и електромеханични конструкции и монтажи; Бизнес и научно-технически консултации във всички продуктови сектори; Управленски консултации в сектора на човешките ресурси и на фирмената организация, както и да извършва всички други търговски, промишлени, финансови операции, сделки с движими и недвижими имоти, счетени от управителния орган като спомагателни, допълнителни, свързани, необходими или целесъобразни за осъществяване на включените в неговия предмет дейности, при условие, че всички тези дейности се осъществяват само в рамките на групата по принадлежност и не преобладават над основните дейности в неговия предмет. Изрично е изключена всяка дейност, влизаща в прерогативите, които изискват вписване в професионални регистри, и всяка забранена от закона финансова дейност.

През 2015г. дружеството е реализирано приходи от консултантски дейности, както и други търговски услуги с оглед управление на отношенията с клиенти и проследяване на дейности, целящи получаване на нови заявки.

Всички данни във финансовия отчет за 2015г. 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 18.02.2016г. Този финансов отчет е одобрен за издаване от Управителя на дружеството на 18.02.2016г.

II. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

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 2014г. 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 обоснованост 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.

Счетоводната политика е била прилагана последователно за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго. През текущата година за дружеството не се е наложило да направи промени в счетоводната си политика. Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Всички данни във финансовия отчет за 2015г. и сравнителната информация за 2014г. са представени в хиляди левове.

2. Сделки в чуждестранна валута

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. 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 31.12.2015г. Валутните курсове на БНБ са следните:

1 EUR = 1.95583 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.

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.

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 изваденитe 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. договорни отношения	100 /бр. години на правното ограничение

Към 31.12.2015г. Дружеството не разполага с Дълготрайни Материални Активи

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 използване-то 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 са определени както следва за следните групи активи:

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

Към 31.12.2015г. Дружеството не разполага с Дълготрайни Нематериални Активи.

5. Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси се състоят от материали, продукция и стоки. Материалите и стоките се оценяват първоначално по цена на придобиване, включваща покупната цена (без възстановими данъци – ДДС и акцизи, и търговски отстъпки) плюс преките разходи по доставката.

Готовата продукция и незавършеното производство се оценяват първоначално по производствена себестойност, която включва преките производствени разходи и дял общопроизводствени разходи.

Общопроизводствените разходи се разпределят с използване на коефициенти за разпределение на базата на фактическия обем на производството, измерен в човекочасове или машиночасове.

В баланса стоково-материалните запаси се посочват по по-ниската от цената на придобиване/себестойността и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена в нормалния ход на дейността, намалена с пряко свързаните с продажбата разходи. Разликата между по-високата цена на придобиване/себестойност и нетната реализуема стойност е загуба от обезценка. Тя се отчита като текущ разход и се представя в отчета за приходите и разходите по статията „Разходи за обезценка".

Стоково-материалните запаси се отписват и отчитат като разход в отчета за приходите и разходите при потреблението или продажбата им по метода "средна претеглена цена/себестойност".

Към 31.12.2015г. предприятието не разполага с налични стоково-материални запаси.

6. 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/ платените главници получени финансирания от „Компанията Майка"

Паричните средства са оценени по номинална стойност, а паричните средства във валута - по заключителен курс на БНБ.

7. 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.

Вземанията в левове са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута по централния курс на БНБ за деня. Оценяват се към края на отчетния период и разликите се отчитат като текущ финансов приход или разход.

7.1. Обезценки на вземания

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 преструктуриране или невъзможност за изплащане на задължението (повече от 360 дни). Балансовата стойност на актива се намалява чрез използването на коректива сметка за обезценка, а стойността на загубата се отразява в отчета за приходите и разходите като текущ разход 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;
- прекратяване на изпълнително производство без да е удовлетворено вземането.

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 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 .

Към 31.12.2015г. дружеството няма търговски вземания със срок на възникване над една година.

8. 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.

Задълженията във валута се преоценят по централния курс на БНБ за съответната валута към датата на съставяне на годишните финансови отчети.

9. Доходи на наети лица

Трудовите и осигурителни 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.

Към 31.12.2015г. Дружеството има едно наето лице по договор за управление.

10. 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 1г.

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.

През отчетния период дружеството не е получило банкови или търговски заеми.

11. Собствен капитал

"Улпро" ЕООД 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. Търговският закон не предвижда задължение на дружеството да формира фонд „Резервен".

Дружеството е регистрирано с основен капитал в размер на 100 000 лева. Текущо през 2015г. той не е променян. Размерът му съответства на размера му, вписан в Търговския регистър.

Изменението в собствения капитал на предприятието между датата на учредяване и датата на счетоводния баланс отразява увеличението или намалението в неговите нетни активи през периода.

12. 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 й.

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

13. 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 .

14. Данъчно облагане на дружеството

Дружеството е регистрирано по ЗДДС и е задължено с данък от 20% за извършените продажби.

Дружеството е задължено с корпоративен данък по ЗКПО в размер на 10%.

15. Разпределение на дивиденти

Разпределението на дивиденти на едноличният собственик на Дружеството се признава като задължение във финансовите отчети в периода, в който дивидентите са одобрени с Решение от едноличния собственик.

III. ПРИЛОЖЕНИЯ

1. *ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ*

Приходи от продажба на:	***2015***	***2014***
	BGN '000	***BGN '000***
Услуги	1643	722
Общо	**1643**	**722**

2. *РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ*

Външни услуги:	***2015***	***2014***

	BGN '000	*BGN '000*
А) Счетоводни и консултантски услуги	15	12
Б) Наеми бизнес адрес	1	1
В) Други	1	1
Общо	**17**	**14**

Другите разходи за външни услуги представляват префактурирани разходи във връзка със счетоводното и административно обслужване.

3. *РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА*

Разходи за персонала:	***2015***	***2014***
	BGN '000	***BGN '000***
Разходи за възнаграждения	104	104
Разходи за осигуровки	0	0
Общо	**104**	**104**

4. *ДРУГИ ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ*

Други финансови разходи	***2015***	***2014***
	BGN '000	***BGN '000***
Други финансови разходи	2	1
Общо	**2**	**1**

5. *ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ*

Осн. компоненти на разхода за данъци са:	***2015***	***2014***
	BGN '000	***BGN '000***
Счетоводна Печалба /Загуба в „ОПР"	1520	603
Данъчна печалба /загуба/ за годината	1520	603
Текущ разход за данъци върху печалбата 10%	**152**	**60**

6. *ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ*

Вземания:	***2015***	***2014***
	BGN '000	***BGN '000***
Вземания от клиенти по продажби	1056	587
Други вземания	587	1
Общо	**1643**	**588**

*Вземанията от клиенти представляват вземания по продажби на услуги.

*Другите вземания представляват вземания по фактури, издадени през 2016 г., но касаещи приходи на дружеството през 2015 г.

7. *ПАРИЧНИ СРЕДСТВА*

Парични средства	***2015***	***2014***
	BGN '000	***BGN '000***
Парични средства в разплащателни сметки	475	210
Общо	**475**	**210**

Наличните към 31 декември 2015г. парични средства са налични в каса и по сметки на дружеството в: Райфайзен банк (България) ЕАД.

Паричните средства са разпределени

:

- в лева – 1х. лв. (31.12.2014г.: 51 хил. лв.)
- в евро – 474 х. лв. (31.12.2014г.: 159 хил. лв.)

8. *СОБСТВЕН КАПИТАЛ*

Собствен капитал	*2015*	*2014*
	BGN '000	*BGN '000*
Основен дружествен капитал	100	100
Неразпределена печалба от минали години	635	92
Текуща печалба / загуба	1369	543
Общо собствен капитал	**2104**	**735**

9. *ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И ДРУГИ*

Задължения	*2015*	*2014*
	BGN '000	*BGN '000*
Задължения към доставчици	1	1
Други задължения в.т.ч:	13	62
- данъчни задължения	6	60
Общо задължения	**14**	**63**

*Другите задължения представляват задължения по фактури, издадени през 2016 г., но касаещи разходите на дружеството през 2015 г. Част от тях са задължения към собственика.

10. *ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ*

Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финасови 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 изцяло неговите операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на стоките, 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.

По отношение на клиентите , 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.

11. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Годишният финансов отчет на дружеството е изготвен към 31.12.2015 година.

Настоящият финансов отчет е изготвен на 18.02.2016г.

Годишният финансов отчет е официално одобрен за публикуване на 18.02.2016г.

Органът, одобрил годишния финансов отчет за публикуване е Общото събрание на дружеството и Управителят – Джовани Дзукини.

Освен оповестеното по-горе, не са настъпили събития след датата на баланса, които да налагат допълнителни корекции и оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2015г.

Дата на съставяне: 18.02.2016г.

Съставител: .....
/Соня Тодорова Вълчева-Божкова/

Ръководител: .....
/Джовани Дзукини/