

„БИСИКОМ-61”ООД

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ НА
“МАШТРЕЙД ИНВЕСТ” АД
гр. София

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Въведение

Ние извършихме одит на приложения годишен финансов отчет на “МАШТРЕЙД ИНВЕСТ” АД (дружеството), включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2015 г., отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

2. Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане /МСФО/ се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството прецени за необходима за изготвянето на финансови отчети, които да не съдържат съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама, или на грешка.

3. Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се единствено на извършения от нас одит. Нашият одит беше 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 годишният финансов отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в годишния финансов 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 годишния финансов отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне в годишния финансов отчет.

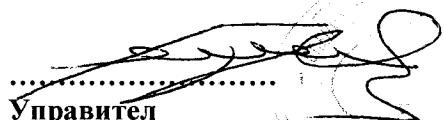
Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

4. Одиторско мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на **“МАШТРЕЙД ИНВЕСТ” АД** към 31 декември 2015 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с МСФО.

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството на Република България ние се запознахме с годишния доклад за дейността, изготвен от ръководството на дружеството. Годишният доклад за дейността не е част от финансовия отчет и е приложен към него. Считаме, че по отношение на съществените аспекти на историческата финансова информация има съответствие между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на **“МАШТРЕЙД ИНВЕСТ” АД** за 2015 г.


.....
Управител
Регистриран одитор – **Бойко Костов**

05.04.2016 г.
гр. София

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

на "Маштрейд Инвест" АД гр.София
КЪМ 31 декември 2015г.

(в хиляди лева)	Приложение	31.12.2015г.	31.12.2014г.
АКТИВИ			
НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			
Нетекущи материални активи	1	35	50
Инвестиционни имоти	2	466	656
Малцинствено участие	3	172	6
СУМА НА НЕТЕКУЩИТЕ АКТИВИ		673	712
ТЕКУЩИ АКТИВИ			
Търговски и други текущи вземания	4	5	3
Парични средства и еквиваленти	5	26	25
СУМА НА ТЕКУЩИТЕ АКТИВИ		31	28
ОБЩО АКТИВИ		704	740
КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ			
Регистриран капитал	6	700	700
Резерви	7	73	73
Натрупана печалба/загуба за минали години	8	(599)	(153)
Финансов резултат за текущата година		(50)	(446)
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ		124	174
НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Нетекущи задължения към свързани предприятия	9	485	485
СУМА НА НЕТЕКУЩИТЕ ПАСИВИ		485	485
ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Задължения към свързани предприятия	10	95	73
Дължими текущи данъци	11	0	8
СУМА НА ТЕКУЩИТЕ ПАСИВИ		95	81
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		704	740

Дата на съставяне: 19.02.2016г.

Дата на одобряване от СД на "Маштрейд инвест" АД: 22.02.2016г.

Финансовият отчет съдържа: отчет за финансовото състояние, отчет за всеобхватния доход, отчет за паричните потоци, отчет за промените в собствения капитал и приложение включващо страници от 1 до 11.

Съставил
/ К.Шентов /

Ръководители
/ В.Вълев // "Мел Инвест Холдинг" АД, пр. "Конимо" АД, пр. Н. Стефанов // "Мел Холдинг" АД, пр. Ст. Господинов // "Конимо" АД, пр. Н. Стефанов /

Заверил
/ Б.Костов /

05.04.2016г.



ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

на "Маштрейд Инвест" АД гр.София

за периода, от 01 януари до 31 декември 2015 г.

(в хиляди лева)	Приложение	31.12.2015г.	31.12.2014г.
Приходи	12	27	231
Разходи за амортизация		(32)	(32)
Разходи за външни услуги		(16)	(15)
Разходи от обезценка		0	(600)
Балансова стойност на продадени ДА		(7)	0
Печалба (загуба) от дейността		(28)	(416)
Финансови разходи	13	(22)	(22)
Печалба (загуба) преди данъчно облагане		(50)	(438)
Разход за данък върху дохода		0	(8)
Общ всеобхватен доход		(50)	(446)

Дата на съставяне: 19.02.2016г.

Дата на одобряване от СД на "Маштрейд инвест" АД : 22.02.2016г.

Финансовият отчет съдържа: отчет за финансовото състояние, отчет за всеобхватния доход, отчет за паричните потоци, отчет за промените в собствения капитал и приложение включващо страници от 1 до 11.

Съставил
/К.Пенков/

Ръководители
/В.Вълчев// "Мел Инвест Холдинг" АД пр."Конимо" АД пр.Н.Стефанов// "Мел Холдинг" АД пр.Ст.Господинов// "Конимо" АД пр.Н.Стефанов/

Заверил
/Б.Костов/

05.04.2016г.



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на "Маштрейд Инвест" АД гр.София
за периода, от 01 януари до 31 декември 2015 г.

(в хиляди лева)	31.12.2015г.	31.12.2014г.
Парични потоци от оперативната дейност		
Парични постъпления от клиенти	30	30
Платени данъци върху печалбата	(8)	0
Парични плащания или възстановени суми по данъчни задължения	(18)	(19)
Други постъпления/плащания	(3)	(1)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	1	10
Нетно намаление/увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	1	10
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	25	15
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода	26	25

Дата на съставяне: 19.02.2016г.

Дата на одобряване от СД на "Маштрейд инвест" АД : 22.02.2016г.

Финансовият отчет съдържа: отчет за финансовото състояние, отчет за всеобхватния доход, отчет за паричните потоци, отчет за промени в собствения капитал и приложение включващо страници от 1 до 11.

Съставил
/К.Шенков/

Ръководители
/В.Велев // "Мел Инвест Холдинг" АД пр. "Конимо" АД пр. Н. Стефанов // "Мел Холдинг" АД пр. С. Господинов // "Конимо" АД пр. Н. Стефанов/

Заверил
/Б.Костов/

05.04.2016г.



ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "Маштрейд Инвест" АД гр.София
за периода, от 01 януари до 31 декември 2015 г.

(в хиляди лева)

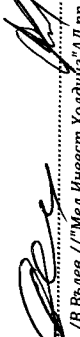
	Основен регистриран капитал	Законови резерви	Премииен резерв	Натрупа на печалба /загуба	Всеохватен доход	Общо собствен капитал
Собствен капитал към 01 Януари 2014г.	700	22	51	(114)	(39)	620
Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	(446)	(446)
Други изменения в собствения капитал	0	0	0	(39)	39	0
Собствен капитал към 31 Декември 2014г.	700	22	51	(153)	(446)	174
Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	(50)	(50)
Други изменения в собствения капитал	0	0	0	(446)	446	0
Собствен капитал към 31 Декември 2015г.	700	22	51	(599)	(50)	124

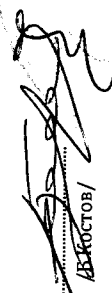
Дата на съставяне: 19.02.2016г.

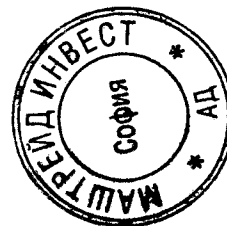
Дата на одобряване от СД на "Маштрейд инвест" АД: 22.02.2016г.

Финансовият отчет съдържа: отчет за всеобхватния доход, отчет за паричните потоци,
отчет за промените в собствения капитал и приложение включващо страници от 1 до 11.

Съставил 
/ К.Шентов

Ръководители: 
/ В.Вълев // "Мел Инвест Холдингс" АД гр. "Конимо" АД гр. Н.Стефанов, "Мел Холдингс" АД гр. Ст.Господинов, "Конимко" АД гр. Н.Стефанов

Заверил 
/ Б.Костов/
05.04.2016г.



ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

НА " МАШТРЕЙД ИНВЕСТ " АД, ГР.СОФИЯ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2015Г

(представляват неразделна част от финансовият отчет)

1. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ: " МАШТРЕЙД ИНВЕСТ " АД е акционерно дружество, вписано пред Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 121473947. Седалището на дружеството е в гр. София. Адресът на управление е в гр. София, бул. "Ген. Тотлебен" № 85-87.

Франчайзинг и извършване на всякакъв вид услуги, обусловени от договора за франчайзинг, предоставяне на ноу-хау, маркетингови и рекламни услуги, счетоводни услуги, консултански дейности; Закупуване или наемане на имоти, продажба или отдаване под наем, разработване на инвестиционни проекти, строителна и предприемаческа дейност, преустройства, ремонт, модернизация и реконструкция, обзавеждане оборудване и поддръжка на недвижими имоти; Придобиване, използване и сделки с права върху търговски, колективни, сертификатни марки, марки за услуги и всякакви обекти на интелектуалната собственост, лицензионни сделки, инвестиране в нови технологии; Разработване, патентоване и сделки с права върху изобретения, полезни модели и промишлен дизайн; Информационна дейност и обучение, търговско посредничество и представителство, агентство и комисионерство, лизинг, транспортни услуги и услуги със строителна механизация, производство и търговия с машини и резервни части за леката промишленост и текстилното машиностроене, както и всички сделки, разрешени от закона

Дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав:

- 1) Вълко Стоянов Вълев – председател на Съвета на директорите
- 2) "Мел Инвест Холдинг" АД, пр. "Конимо АД", пр. Н. Стефанов – член на Съвета
- 3) "Конимо" АД, пр. Николай Константинов Стефанов – член на Съвета
- 4) "Мел Холдинг" АД, пр. Стефан Господинов Господинов – член на Съвета

Настоящите финансови отчети не са консолидирани. Изготвени са по силата на изискванията на Закона за счетоводството

2. СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

2.1. Изразяване на съответствие

Финансовите отчети са изготвени, във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), т.е. Стандартите и Разясненията, приети от Съвета за Международни Стандарти, обхващащи: Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), Международните счетоводни стандарти (МСС), Разясненията, дадени от Комитета за разяснения на

Международните стандарти за финансови отчети (КРМСФО) или бившия Постоянен комитет за разяснения (ПКР).

Датата на преход към прилагане на МСФО за дружеството е 01.01.2003г.

Най – значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на настоящите финансови отчети, са представени по – долу.

2.2. База за изготвяне

Финансовите отчети се изготвят и представят в български лева, закръглени до хиляда. Те се изготвят при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност.

2.3. Сравнителни данни

Сравнителната информация се рекласифицира с цел да се осигури сравнимост спрямо текущия период, като характерът, размерът и причините за рекласифицирането се оповестяват. Когато е практически невъзможно да се рекласифицират сравнителните данни, Дружеството оповестява причината за това и каква е същността на промените, които биха били направени, ако сумите бяха рекласифицирани.

2.5. Имоти, машини и съоръжения

2.5.1. Собствени активи

Имоти, машини и съоръжения се класифицират като нетекущи активи, когато се държат от предприятието, за да се използват за производство или доставка на стоки или услуги, за отдаване под наем на други лица или за административни цели, очаква се да се използват през повече от един отчетен период, стойността им е надеждно изчислена и предприятието очаква да получи бъдещи икономически изгоди, свързани с тези активи.

Стойностния праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущи разходи при придобиването им е 500 лв./ петстотин лева/

Първоначално имотите, машините и съоръженията се отчитат :

по цена на придобиване/доставна цена/- при покупка.

по себестойност - когато са създадени в предприятието.

по справедлива стойност - когато са получени безвъзмездно

по справедлива стойност - когато са установени излишаци

по оценка приета от съда - когато са апортна вноска.

по справедливата стойност на получения актив - при размяна, или балансовата стойност на отдадения актив, когато са сходни.

Дружеството е избрало да използва преоценката по предишните общоприети счетоводни принципи преди датата на преход по МСФО като намерена стойност на тази

дата, т.е. приело е, че оценката на наличните към 01.01.03г. нетекущи активи съответства на справедливата им стойност.

Дълготрайните активи, придобити до 31 декември 1998г., са ревалоризирани (преоценени) чрез коефициентен способ, регламентиран от Министерския съвет, прилаган към отчетната стойност и начислената амортизация на съответните активи. През 1999г. и 2000г. са преоценени всички дълготрайни активи на Дружеството чрез използването на коефициентите, обявени от Националния статистически институт.

2.5.2. Последващи разходи

Разходите за ежедневно обслужване на активи не се признават в балансовата им стойност, а се отчитат като текущи разходи в момента на извършването им. Това са предимно разходи за труд и консумативи и може да включват стойността на малки резервни части. Разходи, свързани с експлоатацията на активите се капитализират, когато отговарят на принципите за признаване като имоти, машини и съоръжения, посочени по – горе в предходната точка.

2.5.3. Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на имотите, машините и съоръженията. Амортизацията на актива от момента на въвеждане в употреба. Амортизирането на актива се преустановява на по – ранната от датата, на която активът е класифициран като държан за продажба и датата, на която активът е отписан. Очакваните срокове на полезен живот за притежаваните от Дружеството активи са, както следва:

Сгради	25г
Машини, съоръжения, оборудване	25г,10г.
Транспортни средства	10г.,4г.
Компютърно оборудване	2г.
Стопански инвентар	6.7г.
Други ДМА	6.7г.

2.5.4. Амортизация за данъчни цели

За данъчни цели амортизацията на дълготрайните активи се начисляват в рамките на максималните норми, утвърдени в Закона за корпоративното подоходно облагане (ЗКПО).

Сгради	4%
Машини, съоръжения, оборудване	4%,10%
Транспортни средства	10%,25%
Компютърно оборудване	50%
Стопански инвентар	15%
Други ДМА	15%

2.5.5. Остатъчна стойност

Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба.

2.6. Нематериални активи

2.6.1. Нематериални активи и последващи разходи

Нематериални активи (разграничими непарични активи) се признават, когато е вероятно предприятието да получи очакваните бъдещи икономически изгоди, които са свързани с тези активи и стойността на актива може да бъде определена надеждно. Това изискване се прилага и към разходите, направени впоследствие за разширяването, замяната на част от актива или поддръжката му.

Стойностния праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущи разходи при придобиването им е 500 лв./петстотин лева/

Нематериалните активи, придобити от дружеството, се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

2.6.2. Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на нематериалните активи. Амортизацията на актива от момента на въвеждане в употреба. Амортизирането на актива се преустановява на по – ранната от датата, на която активът е класифициран като държан за продажба и датата, на която активът е отписан.

2.7. Инвестиционни имоти

Дружеството отчита като инвестиционни имоти притежаваните земи, подобренията върху земи и сгради, отдавани под наем, както и земи, притежавани с цел дългосрочно увеличаване на стойността на капитала, а не с цел краткосрочна продажба в хода на обичайната дейност (вкл. земя, притежавана за неопределено понастоящем бъдещо използване).

Дружеството оценява първоначално инвестиционния имот по неговата цена на придобиване, включително и разходите по сделката.

Разходите за ежедневно обслужване на активи не се признават в балансовата им стойност, а се отчитат като текущи разходи в момента на извършването им. Това са предимно разходи за труд и консумативи и може да включват стойността на малки резервни части

При последващо оценяване всички инвестиционни имоти се отчитат по модела на справедливата стойност, за която един актив може да бъде разменен в сделка при справедливи пазарни условия между несвързани, осведомени и желаещи страни.

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на инвестиционните имоти. Амортизацията на актива от момента на въвеждане в употреба. Амортизирането на актива се преустановява на по – ранната от датата, на която активът е класифициран като държан за продажба и датата, на която активът е отписан. Очакваните срокове на полезен живот за притежаваните от Дружеството инвестиционни имоти са, както следва:

Подобрения върху земи	6.7г.
Сгради	25 г.

За данъчни цели амортизациите на дълготрайните активи се начисляват в рамките на максималните норми, утвърдени в Закона за корпоративното подоходно облагане (ЗКПО).

Подобрения върху земи	15%
Сгради	4%

Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба.

2.8. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителен курс на БНБ към датата на баланса, и са намалени със стойността на загубите от обезценка.

2.9. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената стойност. В края на годината ако има налични материални запаси, те се оценяват по по – ниската измежду нетната им продажна стойност и отчетната им стойност. Незавършеното производство се оценява по стойността на основните производствени разходи.

2.10. Пари и парични еквиваленти

Парични средства са парични средства, налични в брой и депозити на виждане.

Като парични еквиваленти се третират краткосрочни, високоликвидни инвестиции, които са лесно обрачаеми в конкретни парични суми и съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност. Паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута, се оценяват по заключителен курс на БНБ към датата на изготвяне на отчета.

2.11. Обезценка

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали не съществуват признаци за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. За нематериални активи, които все още не са готови за използване, приблизителната оценка на възстановимата стойност на актива се прави на всяка дата на изготвяне на баланса.

2.11.1. Обезценка на акционерни и дялови участия

Когато собствения капитал на дъщерното дружество е по-нисък от размера на регистрирания капитал, то тогава са налице условия за обезценка на дяловите или акционерни участия на 100%.

2.12. Акционерен капитал

2.12.1. Акционерен капитал

Акционерният капитал е представен по неговата историческа цена в деня на регистриране и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

2.12.2. Дивиденди

Дивиденди се признават като задължение в периода, в който са декларирани.

2.13. Търговски и други задължения

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се оценяват по заключителен курс на БНБ към датата на баланса.

2.14. Приходи

Приходите се признават в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централен курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите, свързани със сделки за извършване на услуги, се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на счетоводния баланс, при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

Етапът на завършеност на сделката се определя на база частта, която направените до момента разходи представляват от общия обем на предвидените разходи по сделката като само разходите, които отразяват извършените до момента услуги, се включват в направените до момента разходи и само разходите, които отразяват извършените услуги или тези, които ще бъдат извършени, се включват в общия обем на предвидените разходи по сделката.

2.15. Разходи

Оперативните разходи се начисляват в момента на тяхното възникване, при спазване на принципа за съпоставимост с приходите.

2.16. Данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за доходите с изключение на този, отнасящ

се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчната ставка в сила към датата на изготвяне на баланса.

Актив по отсрочени данъци се признава до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики.

3. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

1. НЕТЕКУЩИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Дълготрайни материални активи

Показатели	Машини, оборудване и съоръжения (хил. лв.)	Транспортни средства (хил. лв.)	Общо НМА (хил. лв.)
Отчетна стойност на 01.01.2015г.	94	1	95
Постъпили през периода	0	0	0
Излезли през периода	19	0	19
Отчетна стойност на 31.12.2015г.	75	1	76
Натрупана амортизация към 01.01.2015г.	45	0	45
Начислена през периода	7	0	7
Отписана през периода	11	0	11
Натрупана амортизация към 31.12.2015г.	41	0	41
Преоценка до справедлива стойност	0	0	0
Балансова стойност на 31.12.2015г.	34	1	35

Балансовата стойност на нетекущите материални активи на дружеството към 31.12.2015 г. е 35 хил. лева, към 31.12.2014 г. е 50 хил. лева. От тях няма заложен или ипотекирани в полза на трети лица. Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани като е използван линейния метод на амортизация.

2. ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ

Показатели	Земи, терени (хил. лв.)	Сгради (хил. лв.)	Подобрения (хил. лв.)	Общо ИИ (хил. лв.)
Отчетна стойност на 01.01.2015г.	241	504	21	766
Постъпили през периода	0	0	0	0
Излезли през периода	120	61	0	0
Отчетна стойност на 31.12.2015г.	121	443	21	766
Натрупана амортизация към 01.01.2015г.	0	93	17	110
Начислена през периода	0	20	3	23
Отписана през периода	0	14	0	0
Натрупана амортизация към 31.12.2015г.	0	99	20	133
Преоценка до справедлива стойност	0	0	0	0
Балансова стойност на 31.12.2015г.	121	344	1	633

Балансовата стойност на инвестиционните имоти на дружеството към 31.12.2015 г. е 466 хил. лева, към 31.12.2014 г. е 656 хил. лева. Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани като е използван линейния метод на амортизация.

3. МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ

Участия на Маштрейд Инвест АД, град София в капиталите на други предприятия към 31.12.2015 година.

№	Дружество	Балансова стойност в хил.лв
1	„Енигма Инвест“АД	167
2	Други предприятия	5
	ОБЩО	172

Дружеството притежава обикновени поименни акции или дялове в посочените по-горе дружества, които ръководството е класифицирало като дългосрочни (налични за продажба), тъй като не смята да се освобождава от тях в обозримо бъдеще. През годината дружеството не е получило дивиденди.

ТЕКУЩИ АКТИВИ

4. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ТЕКУЩИ ВЗЕМАНИЯ

Показатели	31.12.2015 г. хил. лв.	31.12.2014 г. хил. лв.
ДДС за възстановяване	3	3
ОБЩО	3	3

5. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Показатели	31.12.2015 г. хил. лв.	31.12.2014 г. хил. лв.
Парични средства в лева по разпл.сметка	26	25
ОБЩО	26	25

КАПИТАЛ И ПАСИВИ

6. АКЦИОНЕРЕН КАПИТАЛ

Акционерния капитал включва 700 000 броя обикновени акции. Всички акции са с номинал от 1 /един/ лев. Акционерния капитал е напълно изплатен.

7. РЕЗЕРВИ

Показатели	31.12.2015 г. хил. лв.	31.12.2014 г. хил. лв.
Премийни резерви	51	51
Общи резерви	22	22
ОБЩО	73	73

Общите резерви т.е. законовите резерви, заделени по Търговския закон възлизат на 22 хил.лв. Съгласно Търговския закон дружеството е длъжно да поддържа към всеки един момент законови резерви в размер не по – малък от 10% от акционерния капитал.

8. НАТРУПАНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА ЗА МИНАЛИ ГОДИНИ

Показатели	31.12.2015 г. хил. лв.	31.12.2014 г. хил. лв.
Непокрита загуба	(599)	(153)
ОБЩО	(599)	(153)

НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

9. НЕТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Показатели	31.12.2015 г. хил. лв.	31.12.2014 г. хил. лв.
1. Мел Холдинг АД	485	485
ОБЩО	485	485

ТЕКУЩИ ПАСИВИ

10. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Показатели	31.12.2015 г. хил. лв.	31.12.2014 г. хил. лв.
1. Мел Холдинг АД	94	72
2. Други	1	1
ОБЩО	95	73

11. ДЪЛЖИМИ ТЕКУЩИ ДАНЪЦИ

Показатели	31.12.2015 г. хил. лв.	31.12.2014 г. хил. лв.
Корпоративен данък	0	8
ОБЩО	0	8

12. ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

Показатели	31.12.2015 г. хил. лв.	31.12.2014 г. хил. лв.
Наеми	0	25
Приходи от продажба на ДА	25	0
ОБЩО	25	25

13. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

Показатели	31.12.2015 г. хил. лв.	31.12.2014 г. хил. лв.
Разходи за лихви	22	22
ОБЩО	22	22

Доход на една акция

Показатели	31.12.2015 г. хил. лв.	31.12.2014 г. хил. лв.
Финансов резултат в хил. лв.	(50)	(446)
Среден брой акции	700000	700000
Доход на една акция в лв.	0.00	0.00

14. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма настъпили събития след датата на съставяне на отчета.

Дата на съставяне: 19.02.2016г.

Дата на одобряване от СД на „Маштрейд Инвест“ АД: 22.02.2016г.

Изготвил
/К.Шентов/



Ръководители:

/В.Вълев/

/“Мел Инвест Холдинг” АД,
„Конимо“ АД, пр.Н.Стефанов/

/“Мел Холдинг” АД,
пр.С.Господинов/

/“Конимо” АД,
пр.Н.Стефанов/

„МАШТРЕЙД ИНВЕСТ“ АД

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА 2015 ГОДИНА

I. Преглед на развитието и резултатите от дейността на „МАШТРЕЙД ИНВЕСТ“ АД през 2015г.

1.) Обща информация за Дружеството

Предметът на дейност на „Маштрейд инвест“ АД е франчайзинг и извършване на всякакъв вид услуги, обусловени от договора за франчайзинг, предоставяне на ноу-хау, маркетингови и рекламни услуги, счетоводни услуги, консултански дейности; Закупуване или наемане на имоти, продажба или отдаване под наем, разработване на инвестиционни проекти, строителна и предприемаческа дейност, преустройства, ремонт, модернизация и реконструкция, обзавеждане оборудване и поддръжка на недвижими имоти; Придобиване, използване и сделки с права върху търговски, колективни, сертификатни марки, марки за услуги и всякакви обекти на интелектуалната собственост, лицензионни сделки, инвестиране в нови технологии; Разработване, патентоване и сделки с права върху изобретения, полезни модели и промишлен дизайн; Информационна дейност и обучение, търговско посредничество и представителство, агентство и комисионерство, лизинг, транспортни услуги и услуги със строителна механизация, производство и търговия с машини и резервни части за леката промишленост и текстилното машиностроене, както и всички сделки, разрешени от закона. Дружеството е регистрирано с едностепенна форма на управление със Съвет на директорите в състав:

Вълко Стоянов Вълев – председател на Съвета на директорите

“Мел Инвест Холдинг” АД, пр. “Конимо” АД, пр. Николай Константинов Стефанов – член на Съвета

“Мел Холдинг” АД, пр. Стефан Господинов Господинов – член на Съвета

“Конимо” АД, пр. Николай Константинов Стефанов – член на Съвета

2.) Капитал

Капиталът на „Маштрейд инвест“ АД е 700 000 лева., разпределен в 700 000 броя обикновени акции с право на един глас и с номинална стойност 1 лев всяка една.

3.) Акции

Акциите на „Маштрейд инвест“ АД не се търгуват на регулиран пазар.

4.) Анализ на дейността и финансовите резултати:

През 2015 г. дружеството реализира следните:
ИКОНОМИЧЕСКИ РЕЗУЛТАТИ

№ по ред	Показатели	мярка	Отчет 2015 год.	Отчет 2014 год.
1	Общо приходи	х.лв.	25	25
2	Общо разходи	х.лв.	77	69
3	Печалба/ Загуба за периода	х.лв.	-50	-438
4	Разходи за данъци	х.лв.	0	-8
5	Печалба след облагане с данъци	х.лв.	-50	-446
6	Среден брой акции	х.лв.	700 000	700 000
7	Доход на една акция в лв.	лв.	0,0000	0,0000

Приходи:

Основната част от приходите на дружеството са приходи от продажба на дълготрайни активи в размер на 25 хил. лв.

Разходи:

Основната част от разходите са разходите за амортизации в размер на 32 хил. лв., разходите за външни услуги в размер на 16 хил.лв. и разходите за лихви по договор за заем в размер на 22 хил.лв.

Годишен доклад за дейността на „Маштрейд инвест“ АД, гр.София, за 2015г.

Дружеството има нетекущи задължения към свързани лица по договор за заем с “Мел Холдинг” АД

	31.12.2015	31.12.2014
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
“Мел Холдинг” АД	485	485
Общо	485	485

Дружеството има текущи задължения към свързани лица по договор за заем с “Мел Холдинг” АД

	31.12.2015	31.12.2014
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
“Мел Холдинг” АД	94	72
Общо	94	72

Дружеството няма текущи данъчни задължения.

5.) Участия на „Маштрейд инвест” АД в капиталите на други предприятия към 31.12.2015 година.

№	Дружество	Балансова стойност в ХИЛ.ЛВ	%
1	“Хлебопроизводство и сладкарство” ООД	0	52%
2	„Енигма Инвест“ АД	167	
3	Други	5	%
	Общо	172	

6.) Основни рискове и несигурности:

„Маштрейд инвест” АД е изложено на общите рискове, които се отнасят до всички стопански субекти в сектора.

„Маштрейд инвест” АД работи със собствени средства и със средства от предоставен междуфирмен заем, като не използва банкови

заеми. Дружеството има краткотрайни активи към 31.12.2015 г. в размер на 31 хил.лв и текущи задължения в размер на 95 хил. лв.

7.) Допълнителна информация:

За периода няма сключени големи сделки със свързани лица, няма и предложения за други сделки.

В дружеството няма събития и показатели с необичаен за емитента характер, имащи съществено влияние върху дейността му и реализираните от него приходи и извършени разходи.

За периода няма заведени извънбалансово сделки на дружеството.

Няма извършена нова емисия през отчетния период.

През отчетния период няма настъпили промени в основните принципи на управление на „Маштрейд инвест“ АД и на неговата икономическа група.

II. Важни събития, настъпили след датата на съставянето на годишния отчет.

За периода между датата на съставяне на финансовия отчет и датата на одобрението от Съвета на директорите за публикуването на финансовия отчет, не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития.

III. Данни за предвижданото развитие на Дружеството.

През 2016 година дружеството ще продължи своята основна дейност. Дружеството ще продължи да следи за развитието на пазарната конюнктура и при наличие на предпоставки за повишаване на стабилността ще увеличи и подобри финансовите резултати които предприятието получава.

IV. Изследователска дейност, иновации.

Дружеството не извършва собствена изследователска дейност, както и трансфер на иновации. През текущата година Дружеството не заделя средства за научни изследвания и разработки.

V. Информация по реда на чл. 187д и 247 от Търговски закон.

Дружеството не притежава собствени акции

През 2015 г. Дружеството не е придобивало/ прехвърляло собствени акции.

За 2015 г. Не са изплатени възнаграждения на членовете на Съвета на директорите.

Членовете на съвета на директорите не притежават акции от капитала на дружеството.

Членовете на съвета на директорите имат право да придобиват свободно акции от капитала на Дружеството.

Няма известни на дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции от настоящи акционери.

VI. Наличие на клонове на предприятието.

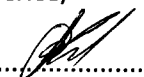
„Маштрейд инвест“ АД няма свои клонове на територията на страната.

Дата: 22.02.2016 г.

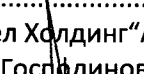
Представяващи:




.....
/В.Вълев/


.....
/„Мел Инвест Холдинг“ АД,
пр. „Конимо“ АД,
пр. Н. Стефанов/


.....
/„Конимо“ АД,
пр. Н. Стефанов /


.....
/„Мел Холдинг“ АД,
пр. С. Господинов/