ГОДИШЕН

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

НА

„ЕКСПИРИАН ” ЕООД

КЪМ 31.12.2015Г.

Отчетна единица:	ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
ЕКСПИРИАН ЕООД	103776330

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2015 ГОДИНА

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100	1 329	137
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	**189**	**224**
Суровини и материали	10210	70	78
Външни услуги	10220	119	146
Разходи за персонала	10300	86	76
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	72	64
в т. ч. компенсируеми отпуски	10311		
Разходи за осигуровки (към осигурителни фондове)	10320	14	12
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321		
Разходи за амортизация и обезценка	10400	**613**	**710**
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	613	710
в това число:			
Разходи за амортизация	10411	613	710
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500	374	61
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510	374	61
Провизии	10520		
Общо за група I	**10000**	**2 591**	**1 208**
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100	1	1
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110		1
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200	316	346
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220	50	
Общо за група II	**11000**	**317**	**347**
Б. Печалба от обичайна дейност	**14000**	**0**	**56**
III. Извънредни разходи	**12000**	**8**	**145**
в т.ч. за природни и други бедствия	12100		
Общо разходи (I + II + III)	**13000**	**2 916**	**1 700**
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**14100**	**0**	**0**
IV. Разходи за данъци от печалбата	**14200**		
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	**14300**		
Г. Печалба (В - IV - V)	**14400**		
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	**14500**	**2 916**	**1 700**

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	1 799	1 544
Продукция	15110	180	155
Стоки	15120		16
Услуги	15130	1 619	1 373
в това число:			
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Приходи от наеми	15132	1 596	1 370
Приходи от промишлени услуги, вкл. на йшлеме	15133		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300	10	
в т. ч. със строителен характер	15310		
Други приходи	15400	459	37
в това число:			
Приходи от финансирания	15410		
от тях: от правителството	15411		
Приходи от продажби на суровини и материали	15420		
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15430	381	37
Общо за група I	**15000**	**2 268**	**1 581**
II. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100		
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	16110		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	16200		3
в т. ч. приходи от предприятия от група	16210		
Други лихви и финансови приходи	16300	24	27
в това число:			
Приходи от предприятия от група	16310		
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320	15	
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330	9	1
Общо за група II	**16000**	**24**	**30**
Б. Загуба от обичайна дейност	**19000**	**616**	**0**
III. Извънредни приходи	**17000**	**2**	**61**
в т.ч. получени застрахователни обезщетения	17100		
Общо приходи (I + II + III)	**18000**	**2 294**	**1 672**
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	**19100**	**622**	**28**
Г. Загуба (В + IV + V)	**19200**	**622**	**28**
Всичко (Общо приходи + Г)	**19500**	**2 916**	**1 700**

Ръководител: Борислав Кирилов Пантелеев
(име, презиме, фамилия)

Съставител: ТАТЯНА ВАСИЛЕВА ДИМИТРОВА
(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Татяна Василева Димитрова
(име, презиме, фамилия)

Дата: 15/03/2016

(подпис)

052602975
(телефон)

Отчетна единица:	ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
ЕКСПИРИАН ЕООД	103776330

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2015 ГОДИНА

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	**01000**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120		104
в това число:			
За водноелектрически централи	02121		
За вятърни генератори	02122		
За слънчеви панели	02123		
За термопомпи	02124		
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Общо за група I	**02100**	**0**	**104**
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	10 319	11 124
Земи	02211	1 250	1 618
Сгради	02212	9 069	9 506
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220	92	77
в това число:			
За водноелектрически централи	02221		
За вятърни генератори	02222		
За слънчеви панели	02223		
За термопомпи	02224		
Съоръжения и други	02230	42	63
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240	219	1 159
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	**02200**	**10 672**	**12 423**
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310	6 326	6 326
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	02311		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320	2	
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	02331		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350	8	9
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	02351		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	02352		
Инвестиционни имоти	02353		
Други заеми	02360	111	111
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група III	**02300**	**6 447**	**6 446**
IV. Отсрочени данъци	**02400**		
Общо за раздел Б	**02000**	**17 119**	**18 973**

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110	301	295
Незавършено производство	03120		
в т. ч. млади животни и животни за угояване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130	615	974
Продукция	03131	397	756
Стоки	03132	218	218
Предоставени аванси	03140		
Общо за група I	**03100**	**916**	**1 269**
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	235	299
в т.ч. над 1 година	03211		
Вземания от предприятия от група	03220	712	154
в т.ч. над 1 година	03221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		
в т.ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240	81	8
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	**03200**	**1 028**	**461**
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции номинална стойност	03320		
Други инвестиции	03330		
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	03331		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	03332		
Инвестиционни имоти	03333		
Общо за група III	**03300**	**0**	**0**
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410	101	91
Касови наличности в лева	03411	10	5
Касови наличности във валута (левова равностойност)	03412		
Разплащателни сметки	03413	91	86
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		
Касови наличности и сметки в чужбина	03420	0	0
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	**03400**	**101**	**91**
Общо за раздел В	**03000**	**2 045**	**1 821**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**04000**	**4**	**4**
Сума на актива (А+Б+В+Г)	**04500**	**19 168**	**20 798**

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	**05100**	**1 268**	**1 268**
Акционерен капитал	05110	0	0
Котирани акции на финансовите пазари	05111		
Некотирани акции на финансовите пазари	05112		
Други видове записан капитал	05120	1 268	1 268
в т. ч. допълнителен капитал (апортни вноски)	05121		
II. Премии от емисии	**05200**		
III. Резерв от последващи оценки	**05300**		
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
Законови резерви	05410		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440	8 371	8 620
в т. ч. допълнителни резерви	05441		
Общо за група IV	**05400**	**8 371**	**8 620**
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510	1 898	1 898
Непокрита загуба	05520	-1 285	-1 256
Общо за група V	**05500**	**613**	**642**
VI. Текуща печалба (загуба)	**05600**	**-622**	**-28**
Общо за раздел А	**05000**	**9 630**	**10 502**
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
Провизии за данъци	06200		
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б	**06000**	**0**	**0**
В. Задължения			
Облигационни заеми	07100	0	0
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
в това число:			
Конвертируеми облигационни заеми	07110	0	0
До 1 година	07111		
Над 1 година	07112		
Задължения към финансови предприятия	07200	3 073	3 266
До 1 година	07201	123	127
Над 1 година	07202	2 950	3 139
Получени аванси	07300	0	0
До 1 година	07301		
Над 1 година	07302		

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Задължения към доставчици	07400	157	157
До 1 година	07401	157	157
Над 1 година	07402		
Задължения по полици	07500	0	0
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600	6 150	1 294
До 1 година	07601	32	1 294
Над 1 година	07602	6 118	
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700	0	0
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800	158	5 579
До 1 година	07801	158	171
Над 1 година	07802		5 408
в това число:			
Към персонала	07810	5	2
До 1 година	07811	5	2
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	2	2
До 1 година	07821	2	2
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	28	13
До 1 година	07831	28	13
Над 1 година	07832		
Общо за раздел В	**07000**	**9 538**	**10 296**
До 1 година	07001	470	1 749
Над 1 година	07002	9 068	8 547
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	**08000**		
в това число:			
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	**08500**	**19 168**	**20 798**

Дата: 18/02/2016

Ръководител: Борислав Кирилов Пантелеев

Съставител: ТАТЯНА ВАСИЛЕВА ДИМИТРОВА

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

Лице за контакт: Татяна Василева Димитрова

(име, презиме, фамилия)

052602975

(телефон)

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ
ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
НА„ЕКСПИРИАН"ЕООД
КЪМ 31.12.2015г.

Общи положения

Правен статут

Търговското дружество „Експириан" ЕООД е учредено 2002 година., съгласно решение на ВОС No1817/2002г. като ЕООД с уставен капитал 5000 лева, който през 2004г е вдигнат на 1267500лева. Собственик на дружеството е „Интелсофт Интернешанъл" ЛТД. ,представлявано от Борислав Кирилов Пантелеев. Пререгистрорано е в Търговски регистър с идентификационен номер 2008219101817 от 19.02.2008г.

Предмет на дейност

Дружеството има предмет на дейност - операции с недвижими имоти, в това число строителство и реконструкция на собствени недвижими имоти с цел продажба, отдаване под наем на собствени недвижим имоти

Счетоводна база

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското счетоводно, търговско и данъчно законодателство. Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за Счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Годишния финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена. Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева.

Дълготрайни активи

Дълготрайните материални активи са всичките придобити и притежавани от „Експириан" ЕООД активи, които имат материално-веществена форма и се очаква да бъдат използвани повече от дванадесет месеца в дружеството.

Като Дълготрайни Активи в предприятията се завеждат активите, които отговарят на критериите, посочени в СС 16 и са със стойност на придобиване над 700 лева.

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена(включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Административните и други общи разходи не се включват в първоначалната оценка, освен ако са пряко свързани с придобиването или привеждането на дълготрайния материален актив в работно състояние.

Разходите за пуск и други подобни предпроизводствени разходи не се включват в цената на придобиване на актива ДМА се оценяват в ГФО по препоръчителния подход по СС 16 – цена на придобиване, намалена с начислени амортизации и натрупаната загуба от обезценки.

Дълготрайните активи се амортизират по линейния метод, като се прилагат данъчно признатите амортизационни норми.

Материални запаси

Материалните запаси се заприхождават при тяхното придобиване по доставна стойност и всички разходи по придобиването им, а при отписването им се прилага метода на средно – претеглена цена.

В стойността на стоково-материалните запаси не се включват следните разходи:
а) количеството на вложените материали, вложен труд или други разходи, свързани с производството извън нормалните граници;
б) за издръжка на складовете освен в случаите, когато са необходими за производствения процес,предхождащ един следващ производствен етап;
в) административните разходи, които не са свързани с довеждането на стоково-материалните запаси до сегашното им място и състояние;
г) разходите за продажбата.
Тези разходи се отчитат като текущи разходи за дейността в периода, в който са направени.

Парични средства

Като парични средства "Експириан"ЕООД отчита наличностите си в лева и валута по: каса и разплащателни сметки.

Отчета за паричните потоци е изготвен по прекия метод+

Сделки с чуждестранна валута

Сделките с чуждестранна валута се осчетоводяват съгласно изискванията на СС21 Валутните разходи се отчитат по отчетен курс. Придобиването на валутата се отчита по цена на придобиване. Уреждането на валутни активи и пасиви се отчита по отчетен курс на вземането или задължението, като се извършва изчисление и на валутни разлики. Паричните позиции в чуждестранна валута се преоценяват веднъж годишно, към 31.12. по централен курс на БНБ

Разходи за персонал

Разходите за персонал са свързани с разходи за заплати и социални осигуровки и надбавки.

Доходи на персонала

Доходите на персонала се отчитат, съгласно изискванията на СС 18 Доходи на персонала. Към датата на съставяне на ГФО, дружеството няма неизплатени доходи на персонала. Няма начислявани компенсируеми отпуски на персонала.

Инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия.

Инвестициите в дъщерни и асоциирани предприятия се отчитат по себестойностния метод, съгласно СС 28. Фирмата има инвестирани 693 х.лева в 69.3% от капитала на „Нортек" АД.- и 5867х.лв в 100% от капитала на „Спедия" ЕООД

Отчитане на приходи и разходи

Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост и независимо от датата на плащането им.

Разходите, които не са свързани непосредствено с отчетния период са отчетени като разходи за бъдещи периоди.

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Отчитането на приходи и разходи се извършва при спазване на изискването за причинно-следствена връзка между тях.

Приходът се признава, когато:

а) е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;

б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

в) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;

г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между
приходите и разходите).

Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия:

а) продавачът е прехвърлил на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките;

б) продавачът не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция и стоки;

в) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

г) продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата;

д) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени

Текущите и авансовите плащания от клиентите не са приход, ако не са налице критериите за признаване на прихода от
извършените услуги.

Приходът от дължими неустойки и обезщетения по договори за наем се отчита при спазване принципа на предпазливостта – когато е сигурно, че предприятието ще получи финансова изгода от сделката, след тяхното признаване със съдебно решение или заплащане .

През 2015 година дружеството има реализирани приходи от
Продажба на продукция – 180 х.лв
Продажба на услуги – 23 х.лв
Приходи от наеми – 1596 х.лв
Други –Приходи свързани с ДМА - 381 х.лв

Задължения и вземания

Задълженията на дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност.

Вземанията на дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност. Към 31.12.2015г дружеството декларира вземания в размер на 1028 х.лв. и задължения в размер на 9538 х.лева, от които дългосрочни – 9068х.лв.

Отчитане на фундаментални грешки

Отчитането на фундаментални греши се извършва по препоръчителния подход на СС 8 – чрез промяна салдото на непокритата загуба от предходен период и преизчисляване на сравнителната информация за съответния предходен период.

.

Сделките между свързани лица се извършват без разлика от пазарните условия между несвързани лица.

През 2015г.ръководството не е извършвало промени в приблизителните счетоводни стойности, които да са оказали значителен ефект през текущия период, или се очаква да окажат значителен ефект през бъдещи периоди.

Предприятието приключва отчетния период със счетоводна загуба в размер на 622 х. лева .

31.03.2016г.
Гр.Варна.

Съставител:
Т. Димитрова

"ЕКСПИРИАН" ВАРНА ЕООД

Управител
Б.Пантелеев