
Блекпийк ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
2015

СЪДЪРЖАНИЕ

Стр.

Корпоративна информация	1
Отчет за финансовото състояние	2
Отчет за всеобхватния доход	3
Отчет за промените в собствения капитал	4
Отчет за паричните потоци	5
Приложения към годишния финансов отчет	6 - 15

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

„БЛЕКПИЙК“ ЕООД (Дружеството) е регистрирано на 23.04.2012год. Основната дейност на Дружеството е извършване на консултантски услуги, както и всякакви други търговски сделки и дейности, които не са забранени от закона.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА**Развитие и резултати от дейността на предприятието**

Състоянието на Дружеството е оповестено в настоящия финансов отчет, заедно с всички приложения.

Важни събития, настъпили след датата, на която е съставен годишния финансов отчет

Дружеството няма съществени събития, които са настъпили след датата, на която е съставен годишния финансов отчет.

Вероятното бъдещо развитие на предприятието

Не се очакват съществени промени в дейността на Дружеството през следващите отчетни периоди.

Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност

Дружеството не е извършвало действия в областта на научноизследователската дейност през 2015 година.

Политика по отношение на персонала

Дружеството не е наело персонал. Основната дейност се извършва от съдружник, полагащ личен труд в дружеството или чрез подизпълнители.

СТРУКТУРА НА ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ

Собственият капитал на Дружеството в размер на 100 лв. притежавани еднолично от физическо лице.

УПРАВЛЕНИЕ

Дружеството се представлява и управлява от управителя.

ОРГАНИЗАЦИОННА СТРУКТУРА

Дружеството е със седалище Гр. София, ул. Златен Рог 22.

ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ И РИСК

Дружеството е оповестило използваните финансови инструменти в Приложение 6, Приложение 8. Финансовият риск, на който е изложено Дружеството е оповестен в приложение 3 от финансовия отчет.

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2016 г.

През 2016 година Дружеството ще продължи да развива дейността си.

Приложение		31 Декември 2015	31 Декември 2014
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Програмни продукти и софтуер	5	3	4
Компютри и компютърна техника	5	4	2
		7	6
Текущи активи			
Търговски и други вземания	6	331	373
Парични средства и парични еквиваленти	7	28	-
		359	373
Всичко активи		366	379
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Капитал и резерви			
Неразпределени печалби		152	59
		152	59
ПАСИВИ			
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	8	203	320
Данъчни задължения	9	11	-
		214	320
Всичко капитал и пасиви		366	379

Приложенията на стр. 8-16 са неделима част от този годишен финансов отчет.

Годишният финансов отчет е одобрен на 01 март 2016г. и подписан от:

Управител:

Дилиан Димитров



Съставител на финансовия отчет:

Хроника ООД



Павлина Калчева

	Приложение	2015 хил.лв	2014 хил.лв
Приходи от дейността	10	181	4
Оперативни разходи	12	(90)	(3)
Нетна печалба от продажби на услуги		91	1
Административни и други разходи	13	(6)	(3)
Оперативна печалба (загуба)		85	(2)
Нетни финансови приходи	11	19	4
Печалба преди данъци		104	2
Разходи за данъци	14	11	-
Печалба за годината		93	2
Друг всеобхватен доход, нетно от данъци		-	-
Общ всеобхватен доход за годината, нетно от данъци		93	2

Приложенията на стр. 8-16 са неделима част от този годишен финансов отчет.

Годишният финансов отчет е одобрен на 01 март 2016г. и подписан от:

Управител:

Димитров
Диян Димитров



Съставител на финансовия
отчет:

Павлина
Хроника ООД
Павлина Калчева



	Основен капитал хил.лв	Неразпределена печалба хил.лв	Общо хил.лв
На 1 януари 2014	-	57	57
<i>Сделки със собствениците:</i>			
Емитиране на собствен капитал	-	-	-
Общо сделки със собствениците	-	-	-
<i>Всеобхватен доход:</i>			
Печалба / (загуба) за годината	-	2	2
Общ всеобхватен доход	-	59	59
На 31 декември 2014	-	59	59

На 1 януари 2015			
<i>Сделки със собствениците:</i>			
Емитиране на собствен капитал	-	59	59
Общо сделки със собствениците			
<i>Всеобхватен доход:</i>			
Печалба / (загуба) за годината		93	93
Общ всеобхватен доход			
На 31 декември 2015	-	152	152

Приложенията на стр. 8-16 са неделима част от този годишен финансов отчет.

Годишният финансов отчет е одобрен на 01 март 2016г. и подписан от:

Управител:

Димитър Димитров
Димитър Димитров



Съставител на финансовия отчет:

Хроника
Хроника ООД
Павлина Калчева



	Приложение	2015 хил.лв	2014 хил.лв
Паричен поток от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		202	298
Плащания към доставчици		136	(13)
Платени данъци		-	(2)
Нетен паричен поток от дейността		66	283
Паричен поток от финансова дейност			
Получени и Предоставени заеми	6.8	(38)	(293)
Нетен паричен поток от финансова дейност		(38)	(293)
Увеличение/(намаление) на паричните средства		28	(10)
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода		-	10
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода	6	28	-

Отчетът за паричните потоци е изготвен по прекия метод.

Приложенията на стр. 8-16 са неделима част от този годишен финансов отчет.

Годишният финансов отчет е одобрен на 01 март 2016г. и подписан от:

Управител:


Дилиан Димитров



Съставител на финансовия
отчет:



Хроника ООД
Павлина Калчева

1. Резюме на дейността

Блекпийк ЕООД (Дружеството) е регистрирано през 2012 г. Едноличен собственик на капитала е физически лице. Основната дейност на Дружеството е свързана с консултантски услуги в сферата на финансите и посредничество при отдаване на имоти под наем.

2. Счетоводна политика

По-долу следва описание на счетоводната политика, прилагана при изготвяне на финансовия отчет. Политиката е била последователно прилагана, освен ако изрично не е упоменато друго.

Действащо предприятие

Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдещ. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на Дружеството бъде затруднена или прекратена, а съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансова сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения, и да се извърши рекласификация на дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, ръководството на Дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие.

2.1. База за изготвяне

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансови отчети, публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти и приети за прилагане в Европейския съюз съгласно Регламент 1606/2002, при спазване принципа на историческата цена. Финансовият отчет е изготвен в лева.

Нови и изменени стандарти, приети от Дружеството

Следните стандарти и изменения са приети от Дружеството за първи път за финансовата година, започваща на или след 1 януари 2015 г.:

- *Годишни подобренията МСФО, цикъл 2011-2013 г. (одобрена дата за прилагане в ЕС – 1 януари 2015 г.)*
- *КРМСФО 21 Налози (одобрена дата за прилагане в ЕС – 17 юни 2014 г.)*

Нови стандарти и тълкувания, които все още не са приети

Следните стандарти и изменения ще бъдат приети от Дружеството за първи път за финансовата година, започваща на или след 1 януари 2016 г. (одобрена дата за прилагане в ЕС – 1 февруари 2015 г.):

- *Годишни подобренията МСФО, цикъл 2010-2012 г.*
- *Планове с дефинирани вноски: Вноски от наети лица - Изменение на МСС 19.*

Приемането на подобренията от цикъл 2010-2012 г. изисква допълнителни оповестявания в приложенията и няма ефект върху текущия или предходни периоди и не се очаква да повлияе на бъдещи периоди.

Дружеството направи оценка на приемането на следните две изменения с одобрена дата за прилагане в ЕС – 1 февруари 2016 г.:

- *Годишни подобрения на МСФО, цикъл 2012-2014 г.*
- *Оповестяване: изменение на МСС 1.*

Тези изменения единствено разясняват съществуващите изисквания без да влияят върху счетоводната политика и оповестяванията на Дружеството.

Редица нови счетоводни стандарти и тълкувания са публикувани, но не са задължителни за отчетния период към 31 декември 2015 г. и не са приложени при изготвянето на този финансов отчет. Оценката на Дружеството за ефекта на тези нови стандарти и тълкувания е посочена по-долу.

МСФО 9 „Финансови инструменти“ разглежда класифицирането, оценката и отписването на финансови активи и финансови пасиви и въвежда нови правила за счетоводно отчитане на хеджирането. През юли 2014 г. Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) прави допълнителни промени в правилата за класифициране и оценяване и въвежда нов модел на обезценка. Тези последни изменения допълват новия стандарт за финансови инструменти.

В резултат от промените, Дружеството не очаква новата класификация, оценка и правила за отписване да повлияят върху финансовите активи и пасиви.

Новите изисквания за счетоводно третиране на финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, както и промените в изискванията за оповестяване и новия метод за обезценка на договорите за хедж, няма да окажат влияние върху финансовите отчети на Дружеството, тъй като то няма такива финансови инструменти.

МСФО 9 е в сила за отчетни периоди, започващи на или след 1 януари 2018 г. Въз основа на преходните разпоредби на завършения МСФО 9, ранното приемане на етапи се разрешава само за годишните отчетни периоди, започващи преди 1 февруари 2015 г. След тази дата, новите правила трябва да бъдат изцяло приети.

Очакваната дата на приемане от ЕС на МСФО 9 е преди ефективната дата, приета от СМСС – 1 януари 2018 г.

МСФО 15 „Приходи от договори с клиенти“. СМСС публикува нов стандарт за признаване на приходи. Той ще замени МСС 18 „Приходи“ и МСС 11 „Договори за строителство“. Според новия стандарт приходът се признава, когато контролът върху стоките и услугите се прехвърли върху клиента. Следователно, понятието за контрол замества съществуващото понятие за рискове и ползи.

Стандартът позволява модифициран ретроспективен подход при прилагането му. Съгласно този подход дружествата ще признават преходни корекции в неразпределената печалба от датата на първоначално прилагане (1 януари 2018 г.), т.е. без преизчисляване на сравнителния период. То ще следва да прилагат новите правила единствено за договори, които не са приключени към датата на първоначалното прилагане.

Ръководството оценява влиянието на новите правила и идентифицира следните области, които биха могли да бъдат засегнати:

На този етап Дружеството не е в състояние да оцени въздействието на новите правила.

Дружеството ще направи по-подробна оценка на въздействието през следващите периоди.

МСФО 15 е задължителен за финансовите години, започващи на или след 1 януари 2018 г. Очакваната дата на приемане от ЕС на МСФО 15 е преди ефективната дата, приета от СМСС – 1 януари 2018 г. Очаквана дата на приемане от Дружеството: 1 януари 2018 г.

Няма други стандарти, които все още не са влезнали в сила, за които би се очаквало да имат съществено влияние върху Дружеството.

2.2 Сделки в чуждестранна валута

(а) Функционална валута и валута на представяне

Отделните елементи на финансовия отчет се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си („функционална валута“). Българският лев е функционалната валута на Дружеството, финансовите отчети са представени в хиляди лева, освен където е опосевствено друго..

(б) Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута са отчетени по валутните курсове в деня на сделката: отрицателни и положителни валутни курсови разлики при разплащане се отчитат в печалби или загуби за периода. Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на Българската Народна Банка (БНБ) към датата на отчета за финансовото състояние. Отчетените отрицателни и положителни валутни курсови разлики се отразяват в печалби или загуби за периода.

По-значимите валутни курсове към края на отчетния период са следните:

	31 декември 2015 лева	31 декември 2014 лева
Евро	1.95583	1.95583

2.3. Нетекущи (дълготрайни) активи

Нетекущите нематериални активи признават първоначално по цена на придобиване, която включва доставна цена, всички невъзстановими данъци и такси и всички разходи, пряко свързани с придобиването на активите. Последващото оценяване е по отчетна стойност,

намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Вътрешносъздаден нематериален актив се признава и отчита като нематериален актив в зависимост от фазата, в която се намира:

а) вътрешно създаден нематериален актив, възникнал от изследователска дейност (изследователска фаза на вътрешен проект), не се признава като нематериален актив; по време на изследователската фаза на един вътрешен проект предприятието не може да докаже по безспорен начин, че има наличие на нематериален актив, който вероятно да доведе до бъдещи икономически изгоди;

б) вътрешно създаден нематериален актив, който възниква в резултат на дейност по развитие (фаза на развитие от вътрешен проект), се признава за нематериален актив, когато предприятието може да докаже:

- техническа способност за завършване на нематериалния актив, така че да бъде готов за употреба или продажба;
- намерение за завършване на нематериален актив и за неговото използване или продажба;
- способност за използване или продажба на нематериалния актив;
- начините, по които нематериалният актив ще доведе до генерирането на бъдещи икономически изгоди, включително наличието на пазар или ползността му при вътрешна за предприятието употреба;
- наличие на адекватни технически, финансови и други ресурси, необходими за финализиране на развитието, използването или продажбата на нематериалния актив, и
- способност за оценяване на разходите, произтичащи от нематериалния актив по време на неговото развитие.

Дълготрайните материални активи включват сграда, компютърно оборудване, транспортни средства и инвентар. Представени са в баланса по цена на придобиване, която включва доставна цена, всички невъзстановими данъци и такси и всички разходи, пряко свързани с придобиването на активите, намалена с натрупаната амортизация и разходи от обезценка.

Амортизацията се начислява по линейния метод, с цел разпределяне на разликата между

балансовата стойност и остатъчната стойност, върху полезния живот на активите, както следва:

- Компютърно оборудване - 2 години;

Когато балансовата стойност е по-висока от възстановимата стойност, дълготрайният материален актив се отчита по неговата възстановима стойност.

Печалби и загуби от продажба се определят като разлика между продажната цена и балансовата стойност на активите и се представят като печалба или загуба в отчета за приходите и разходите.

2.4. Търговски вземания

Търговските и други вземания не са лихвоносни и обикновено се уреждат в рамките на 45 дни. Те се признават първоначално по справедлива стойност и в последствие по амортизирана стойност, като се използва метода на ефективния лихвен процент.

2.5. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти включват пари в брой и пари по банкови сметки. Паричните средства и парични еквиваленти включват пари в брой, пари по банкови сметки, други високо ликвидни краткосрочни инвестиции с падеж до 3 месеца, както и банкови овърдрафти. В баланса овърдрафтите се включват като краткосрочно задължение в категорията на краткосрочните заеми.

2.6. Собствен капитал

Дяловете се класифицират като основен капитал. Разходите по емисията на нови дялове, които са пряко свързани с нея, се отчитат в собствения капитал като намаление на постъпленията от емисията, като се елиминира ефекта на данъците върху дохода.

2.7. Лихвоносни заеми и привлечени средства

Всички получени и предоставени заеми се признават първоначално по справедлива стойност, намалена с преките разходи по сделката и не са отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата

След първоначалното признаване, лихвоносните заеми се отчитат по амортизируема стойност, използвайки метода

на ефективния лихвен процент. Печалбите и загубите от заемите и привлечени средства се признават в отчета за доходите, когато пасивът се отписва, както и чрез процеса на амортизация.

Заемите и привлечените средства се класифицират като текущи пасиви, освен ако Дружеството няма безусловно право да отсрочи плащането на задължението за поне 12 месеца след датата на баланса.

2.8 Отсрочени данъци

Отсрочени данъчни активи и пасиви се признават, когато балансовата стойност на актива или пасива в баланса се различава от данъчната основа, освен в случаите на разлики, възникващи от:

- първоначално признаване на репутация;
- първоначално признаване на актив или пасив в сделка, различна от бизнескомбинация и не влияе нито върху счетоводната печалба, нито върху данъчната печалба или загуба към момента на извършване на сделката; и
- инвестиции в дъщерни, асоциирани или съвместно контролирани предприятия, когато Дружеството е в състояние да контролира времето за обратно проявление на разликата и когато съществува вероятност разликата да не се прояви обратно в близко бъдеще.

Признаването на отсрочени данъчни активи е ограничено до случаите, когато съществува вероятност за наличието на достатъчни по размер бъдещи облагаеми печалби, срещу които тези активи да могат да бъдат използвани.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, в който активът се реализира или пасивът се уреди, въз основа на данъчните ставки (и данъчни закони), действащи или влезли в сила, в значителна степен, към датата на баланса.

Отсрочени данъци във връзка с елементи, признати директно в собствения капитал се признават в отчета за собствения капитал, а не в отчета за доходите.

Отсрочени данъчни активи се прихващат,

когато Дружеството има законно право да прихване текущите данъчни активи и пасиви и отсрочените данъчни активи и пасиви са свързани с данъци, наложени от същите данъчни власти върху:

- Същото данъчно задължено лице, или
- различни данъчно задължени лица, които възнамеряват или да прихванат текущите данъчни активи и пасиви на нетна база, или едновременно да реализират активи и да прихванат пасиви за всеки бъдещ период, в който сумата на отсрочените данъчни активи и пасиви се очаква да бъде постоянна или възстановима.

2.9 Лизинг

Определянето дали дадено споразумение представлява или съдържа лизинг се базира на същността на споразумението в неговото начало и изисква оценка относно това дали изпълнението на споразумението зависи от използването на конкретен актив или активи и дали споразумението прехвърля правото за използване на актива.

След първоначалното признаване на лизинга, промени в класификацията могат да се правят единствено и само ако е налице едно от следните условия:

а) когато има промяна в договорените условия, различна от подновяване или удължаване на договора.

б) когато опцията за подновяване е упражнена или е договорено удължаване, освен ако условията за подновяване или удължаване са били първоначално включени в договора.

в) когато е извършена промяна в определянето на това, дали изпълнението зависи от конкретно определен актив.

г) когато е налице съществена промяна на актива.

Когато се направи промяна в класификацията и се определи, че договорът съдържа или не съдържа лизинг, признаването на лизинга трябва да започне или да се преустанови от:

- датата на промяната, която налага промяна в класификацията на лизинга в случаите по букви а), в) г);

- на датата на подновяването или удължаването на периода в случаите по буква б).

Дружеството като лизингополучател

Дружеството класифицира лизингов договор като финансов лизинг, ако той прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди от собствеността върху наетия актив. В началото на лизинговия срок финансовия лизинг се признава като актив и пасив в отчета за финансовото състояние с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или ако е по-ниска, по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания се разпределят между финансовите разходи и намалението на задължението по лизинга така, че да се получи постоянен лихвен процент върху оставащото салдо на задължението. Финансовите разходи се признават директно в отчета за доходите.

Активите, придобити при условията на финансов лизинг се амортизират за срока на полезния живот на актива. Ако обаче няма разумна степен на сигурност, че Дружеството ще придобие собствеността върху тях до края на срока на лизинговия договор, активите се амортизират през по-краткия от двата срока - срока на полезния живот на актива или срока на лизинговия договор.

Лизинговите плащанията по договори за оперативен лизинг се признават като разход в печалбата или загубата на база линейния метод за срока на лизинговия договор.

Дружеството като лизингодател

Лизингов договор, при който Дружеството запазва в значителна степен всички рискове и изгоди от собствеността върху наетия актив, се класифицира като оперативен лизинг. Имотите отдадени на оперативен лизинг са включени в инвестиционните имоти в отчета за финансовото състояние. Приходите от наем се признават на база на линейния метод за целия срок на лизинговия договор.

2.10 Признаване на приходи

Приходите включват справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от данъци върху добавената стойност и предоставени отстъпки. Приходи се признават както следва:

(а) Продажба на услуги

Приходите от предоставени услуги се признават в отчетния период, в който са извършени, на базата на степента на изпълнение, определена като процент на извършените услуги до

момента от всички услуги, които трябва да бъдат предоставени.

(б) Приходи от лихви

Приходите от лихви се признават пропорционално на времето, като се използва метода на ефективната лихва.

При обезценка на вземане, Дружеството намалява балансовата му стойност до възстановимата му стойност, която представлява очакваните бъдещи парични потоци, дисконтирани на база на първоначалната ефективна лихва.

2.11 Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет собственикът на капитала, служителите на ръководни постове, както и близки членове на техните семейства, включително и дружествата, контролирани от всички гореизброени лица, се третират като свързани лица. Подробна информация за операциите със свързани лица и разчетите с тях в края на годината е представена в Приложение 15.

3. Управление на финансовия риск

3.1. Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна в справедливата стойност на финансовите инструменти под влияние на пазарните лихвени нива и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива.

(а) Пазарен риск

(i) Валутен риск

Дружеството не е изложено на съществен валутен риск, тъй като 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR

(ii) Ценови риск

Дружеството не е изложено на ценови риск, тъй като не притежава финансови активи, държани за търгуване.

(iii) Риск от промени в паричните потоци и справедливите стойности в резултат от промяна на лихвените нива.

Дружеството не притежава значителни по размер лихвоносни активи. Дългосрочните пасиви на Дружеството са с фиксиран лихвен процент, което в значителна степен защитава Дружеството от промени в паричните потоци, свързани с изменения на пазарните лихви.

(б) Кредитен риск

В Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск тъй като приходите се генерират от дружества, които са получили финансиране и разполагат с парични ресурси за покриване на задълженията си.

(в) Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства и ликвидни ценни книжа, както и възможности за допълнително финансиране с овърдрафт.

Поради динамиката на основните бизнес процеси, Дружеството има за цел да поддържа гъвкавост във финансирането.

Таблицата по-долу анализира финансовите активи и пасиви на Дружеството според матуритетната им структура към датата на финансовите отчети на база на очакваните суми за уреждането им. Оповестените суми са недисконтирани и са изчислени на база на номиналната сума, която се очаква да бъде необходима за уреждането на финансовите активи и пасиви.

2014	Без падеж и с падеж до 1 година хил.лв.	Между 1 и 5 г. хил.лв.
Финансови активи		
Търговски и други вземания	373	-
Паричи средства и парични еквиваленти	-	-
	373	-
Финансови пасиви		
Търговски и други задължения	320	-
	320	-

2015	Без падеж и с падеж до 1 година хил.лв.	Между 1 и 5 г. хил.лв.
Финансови активи		
Търговски и други вземания	331	-
Парични средства и парични еквиваленти	28	-
	359	-
Финансови пасиви		
Търговски и други задължения	203	-
	203	-

Всички финансови активи на Дружеството са деноминирани в български лева. Справедливата стойност на финансовите активи на Дружеството е равна на балансовата стойност.

3.2 Управление на капиталовия риск

Целите на Дружеството при управление на капитала са да защитят способността на Дружеството да продължи като действащо предприятие с цел да осигури възвращаемост за собствениците на капитала и поддържане на оптимална капиталова структура, за да се намали цената на капитала.

4. Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки

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. Данъчните власти могат по всяко време да проверят отчетите и регистрите за петте последователни години от отчетния данъчен период и да наложат допълнителни данъчни актове или глоби. На Ръководството на Дружеството не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до възникване на съществени задължения в тази област.

Оповестената счетоводна политика по отношение на финансовите активи е приложена спрямо балансовите пера по-долу по следния начин:

5. Дълготрайни активи	Софтуер	Компютри	Машини	Общо
	хил.лв	хил.лв	хил.лв	хил.лв
Към 01 Януари 2014 г.				
Отчетна стойност	5	3	-	8
Натрупана амортизация	-	(1)	-	(1)
Балансова стойност	5	2	-	7
Придобити през годината	-	1	-	1
Отписани през годината	-	-	-	-
Амортизация за годината	(1)	(2)	-	(3)
Отписана амортизация	-	-	-	-
Към 31 Декември 2014				
Отчетна стойност	5	4	-	9
Натрупана амортизация	(1)	(2)	-	(3)
Балансова стойност	4	2	-	6
Към 01 Януари 2015 г.				
Отчетна стойност	5	4	-	9
Натрупана амортизация	(1)	(2)	-	(3)
Балансова стойност	4	2	-	6
Придобити през годината	-	3	1	4
Отписани през годината	-	3	-	3
Амортизация през годината	(1)	(2)	-	(3)
Отписана амортизация	-	3	-	3
Към 31 Декември 2015				
Отчетна стойност	5	5	1	11
Натрупана амортизация	(2)	(1)	-	(3)
Балансова стойност	3	4	1	8

6. Търговски и други вземания

Вземания по отпуснати заеми
Данъци

31.12.2015	31.12.2014
хил.лв.	хил.лв.
331	373
-	-
331	373

Търговските вземания са деноминирани в лева. Балансовата стойност на вземанията съвпада с тяхната справедлива стойност. Дружеството е отпуснало заеми към физически лица и юридически лица на обща стойност 295 хил. лв. за срок от 5 години при годишна лихва в размер на 7.5% за физически и 8% за юридически лица върху ползваната сума. Заеми на стойност 275 хил.лв са отпуснати на свързани лица (Приложение 15).

7. Парични средства и парични еквиваленти

Парични средства в банкови сметки

31.12.2015	31.12.2014
хил.лв.	хил.лв.
28	-
28	-

Всички парични средства и парични еквиваленти с които Дружеството разполага са деноминирани в български лева (2014:деноминирани в български лева). Дружеството няма овърдрафт по банковите си сметки към края на периода.

8. Търговски и други задължения

Задължения към доставчици
Задължения по получени заеми (Приложение 15.4)
Задължения към доверители
Задължения към подотчетни лица
Общо задължения

31.12.2015	31.12.2014
хил.лв.	хил.лв.
1	1
-	21
196	293
6	5
203	320

Търговските задължения са деномирани в лева. Балансовата стойност на задълженията съвпада с тяхната справедлива стойност.

9. Данъчни задължения

Задължения за корпоративен данък
Общо задължения

31.12.2015	31.12.2014
хил.лв.	хил.лв.
11	-
11	-

10. Приходи

Приходи от консултантски услуги

2015	2014
хил.лв.	хил.лв.
181	4
181	4

11. Нетни финансови приходи

Приходи от лихви по отпуснати заеми
Разходи за лихви по получени заеми

2015	2014
хил.лв.	хил.лв.
21	6
(2)	(2)
19	4

12. Оперативни разходи

Получени услуги от подизпълнители
Други разходи

2015	2014
хил.лв.	хил.лв.
86	-
4	3
90	3

13. Административни разходи

Разходи за амортизация
Разходи за външни услуги

2015	2014
хил.лв.	хил.лв.
3	2
3	1
6	3

14. Данъци

Печалба преди данъци
Данък, изчислен при данъчна ставка 10 %
Ефект от непризнати разходи за данъчни цели
Текущ разход за корпоративен данък

2015	2014
хил.лв.	хил.лв.
104	2
10	-
(1)	-
11	-

15. Сделки със свързани лица

Свързани лица	Държава	Вид Свързаност
Дилян Красимиров Димитров	България	Ключов управленски персонал
Илевън България ООД	България	Ключов управленски персонал
Бедминистър Кепитал Мениджмънт ЛЛС, ТП	България	Ключов управленски персонал

15.1. Приходи

Приходи от услуги
Приходи от лихви по отпуснати кредити

2015 г. хил.лв.	2014 г. хил.лв.
181	4
21	5
202	9

15.2. Разходи

Начислени лихви по получен заем

2015 г. хил.лв.	2014 г. хил.лв.
2	1
2	1

15.3. Вземания

Главница по отпуснат заем
Начислени лихви по отпуснат заем

31.12.2015 г. хил.лв.	31.12.2014 г. хил.лв.
295	343
19	5
314	348

15.4. Задължения

Главница по получен заем
Начислени лихви по получен заем

31.12.2015 г. хил.лв.	31.12.2014 г. хил.лв.
-	20
-	1
-	21

16. Условни активи и пасиви

Дружеството няма условни активи и пасиви към датата на баланса.

17. Поети ангажименти

Дружеството няма поети ангажименти към датата на баланса.

18. Събития след датата на баланса

Няма значими събития след датата на баланса, имащи влияние върху финансовите отчети.

Дружество:

„Блекпийк“ ЕООД, София
София 1000
Ул. „Златен Рог“ No 22
Управител: Дилян Димитров

Съставител:

„Хроника“ ООД
София 1606
Ул. „Григор Пърличев“ 2, офис 2 и 3
www.chronika.com