

Име на дружеството А.Р. Холдинг АД

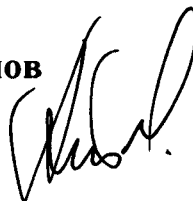
Преобразувано д-во ЕЙ.ПИ.ЕЙ ООД на 15.12.2015

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31.12. 2015 година

Управител :

Александър Иванов Попов



Главен счетоводител: Зоя Иванова Грунева

Адрес на управление: гр.София

бул. Климент Охридски № 150

Дата на съставяне: 29.2.2016

Обслужващи банки: ТБ Уникредит Булбанк АД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на
Име на дружеството А.Р. Холдинг АД преобразувано ЕЙ.ПИ.ЕЙ ООД

към 31.12. 2015 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
<i>1. Разходи за оперативна дейност</i>		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	18	6
а) суровини и материали	1	1
б) външни услуги	17	5
2. Разходи за персонала, в т.ч.	2	2
а) разходи за възнаграждения	2	2
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	28	28
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни	28	28
- разходи за амортизация	28	28
4. Други разходи, в т.ч.	10	9
<i>Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)</i>	58	45
5. Печалба от обичайна дейност	5	67
<i>Общо разходи (1+2+3+4)</i>	58	45
6. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	5	67
Разходи за данъци от печалбата		
7. Печалба	5	67
Всичко (Общо разходи +7)	63	112

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
<i>1. Нетни приходи от продажби на:</i>		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	38	42
а) услуги	38	42
<i>Общо приходи от оперативна дейност (1)</i>	38	42
<i>II. Финансови приходи</i>		
2. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени	20	66
- приходи от участия в предприятия от група	13	12
3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	5	4
<i>Общо финансови приходи (2+3)</i>	25	70
<i>Общо приходи (1+2+3)</i>	63	112
Всичко (Общо приходи)	63	112

Дата на съставяне: 29.02. 2016 година

Ръководител:
печат на предприятието



Съставител:

БАЛАНС
на
Име на дружеството А.Р. Холдинг АД преобразувано ЕЙ.ПИ.ЕЙ ООД

към 31.12. 2015 година

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
a	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Дълготрайни материални активи		
Земи и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.	197	225
- земи	5	5
- сгради	192	220
Общо за група I.	197	225
II. Дългосрочни финансови активи		
Акции и дялове в предприятия от група	3	3
Дългосрочни инвестиции, включително инвестиционни имоти	167	167
Общо за група II.	170	170
Общо за раздел "А"	367	395
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
Продукция и стоки, в т.ч.	410	
- стоки	410	
Общо за група I.	410	
II. Вземания		
Вземания от предприятия от група в т.ч.	23	36
Други вземания, в т.ч.		67
Общо за група II.	23	103
III. Парични средства, в т.ч.		
- в брой - (включително в подотчетни лица)		1
- в безсрочни сметки (депозити)	156	161
Общо за група III.	156	162
Общо за раздел "Б"	589	265
В. Разходи за бъдещи периоди	1	1
Сума на актива (А+Б+В)	957	661

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
a	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	60	5
II. Резерв от последващи оценки	211	212
III. Резерви		
Други резерви	407	52
Общо за група III.	407	52
IV. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
- неразпределена печалба	294	348
- непокрита загуба	(28)	(28)
Общо за група IV.	266	320
V. Текуща печалба (загуба)	5	67
Общо за раздел "А"	949	656
Б. Задължения		
Задължения към доставчици, в т.ч.	5	
- до 1 година	5	
Задължения към предприятия от група, в т.ч.	1	
- до 1 година	1	
Други задължения, в т.ч.	2	5
- до 1 година	2	5
- Данъчни задължения, в т.ч.	2	5
-- до 1 година	2	5
Общо за раздел "Б"	8	5
- до 1 година	8	5
Сума на пасива (А+Б)	957	661

Дата на съставяне: 29.02. 2016 година

Ръководител:

печат на предприятието

съставител:



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на
Име на дружеството А.Р. Холдинг АД преобразувано ЕЙ.ПИ.ЕЙ ООД

към 31.12. 2015 година

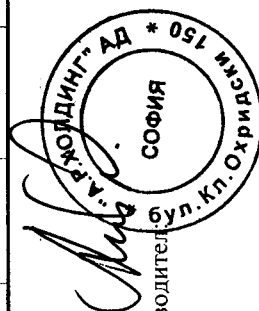
(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изключени	Резерв, съгласно учредител	Други резерви	Неразпределена	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5		212				52	414	(28)		655
Промени в счетоводната политика											
Грешки											
2. Салдо след промени в счетоводната	5		212				52	414	(28)		655
3. Изменения за сметка на	55		(1)				355				409
- увеличение	55		(1)				407				462
- намаление							(52)				(53)
4. Финансов резултат за текущия период										5	5
5. Разпределения на печалбата, в т.ч.								(120)			(120)
- за дивиденди								(120)			(120)
Покриване на загуба											
Последващи оценки на активи и											
- увеличение											
- намаление											
Други изменения в собствения капитал											
6. Салдо към края на отчетния период	60		211				407	294	(28)	5	949
Промени от преводи на годишни											
7. Собствен капитал към края на	60		211				407	294	(28)	5	949

Дата на съставяне: 29.02. 2016 година

Ръководител

Съставител:



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на

Име на дружеството А.Р. Холдинг АД преобразувано ЕЙ.ПИ.ЕЙ ООД

към 31.12. 2015 година

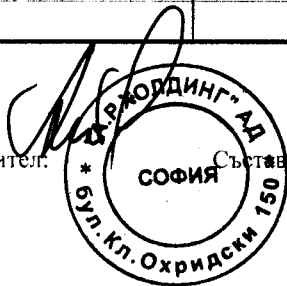
(хил. лева)

Наименование на паричните потоци а	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	72	16	56	24	5	19
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		2	(2)		2	(2)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди	79		79	22	11	11
Платени и възстановени данъци от печалбата					3	(3)
Плащания при разпределения на печалби		120	(120)		2	(2)
Други парични потоци от основна дейност		19	(19)		5	(5)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	151	157	(6)	46	28	18
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)	151	157	(6)	46	28	18
Д. Парични средства в началото на периода			162			144
Е. Парични средства в края на периода			156			162
в т.ч. в подотчетни лица						

Дата на съставяне: 29.02. 2016 година

Ръководител:

Съставител:



Справка за нетекущите (дълготрайните) активи

на

2015 год

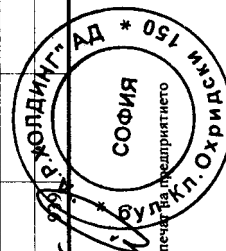
Име на дружеството А.Р. Холдинг АД преобразувано ЕЙ.П.И.ЕЙ. ООД

Показатели	Четна стойност на нетекущите (дълготрайните) активи										Последваща оценка				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	Преоценена стойност (4+5-6)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода						
												Увеличение	Намаление							
a	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, лицензи, търговски марки, програмни продукти, и други подобни глави 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.	707			707			707	482	28		510			510	197					
- земи	5			5			5	x	x	x	x	x	x	x	5					
- сгради	702			702			702	482	28		510			510	192					
2. Машини, производствено оборудване и апаратура																				
3. Съоръжения и други	62			62			62	62			62			62						
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане																				
Общо за група II	769			769			769	544	28		572			572	197					
III. Дългосрочни финансови активи																				
1. Акции и дялове в предприятия от група	3			3			3	x	x	x	x	x	x	x	3					
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	167			167			167	x	x	x	x	x	x	x	167					
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	170			170			170	x	x	x	x	x	x	x	170					
IV. Отсрочени данъци																				
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	939			939			939	544	28		572			572	367					

Дата на съставяне: 29.02.2016 година

Ръководител:

Съставител:



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА

А.Р. ХОЛДИНГ АД –преобразувано ЕЙ.ПИ.ЕЙ. ООД ЗА 2015 ГОДИНА

I. ЮРИДИЧЕСКИ СТАТУТ И ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО.

А. Р. ХОЛДИНГ АД е дружество създадено в Република България гр. София през 1991 год. като дружество с ограничена отговорност - ЕЙ.ПИ.ЕЙ., вписано в СГС по ф.д. №28236/1991 г.с ЕИК 030 439 409. На 15.12.2015 год., дружеството се преобразува чрез промяна на правната форма в Акционерно дружество с фирма **А.Р. ХОЛДИНГ АД**, **ЕИК 203 837 001**. Дружеството е със седалище и адрес на управление София 1756 ,р-н Студентски, бул. Св. Климент Охридски 150.

Дружеството е регистрирано с капитал 60 000 /Шестдесет хиляди лева/, разпределен в 60 000 броя обикновени, поименни акции. Регистрираният капитал е внесен изцяло.

Дружеството се управлява от Съвет на директорите с 3 членен състав. Дружеството се представлява от Александър Иванов Попов.

Предметът на дейност на дружеството е капиталово участие и управление на други дружества, проектиране и строителство, придобиване на недвижими имоти и др.

Търговската си дейност Дружеството осъществява от Централен офис в София.

Дъщерни дружества – ‘ЕР и ЕМ Стил’ Ямбол – А.Р. ХОЛДИНГ АД притежава 60 % от капитала на дружеството.

II. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

1. База за съставяне на отчета

Приложеният финансов отчет е изготвен в съответствие със Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, Закона за счетоводството, Данъчното, Търговското и Социално законодателство в страната, действащи през отчетната 2015 год. ГФО е изготвен при спазване на счетоводните принципи за текущо начисляване, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост между отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс. Текущото счетоводно отчитане се осъществява на основата на документална обосновааност на стопанските операции, сделки и процеси.

Финансовият отчет на предприятието е изготвен в съответствие с принципа на действащото предприятие и на управляващия орган не са известни данни, които водят до несигурност относно възможността предприятието да продължи своята дейност.

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, дружеството не се е правило промени в счетоводната си политика.

Съставните части на финансовият отчет - Счетоводен баланс, Отчет за приходите и разходите, Отчет за собствения капитал са представени във формата определен в НСФОМСП /СС 1 Представяне на финансовите отчети/, като разделите, групите и статиите се посочват отделно и в поредността определена за съответната форма. Отчетът за паричните потоци е представен във формата определен със СС 7 Отчети за паричните потоци.

2. Сделки в чуждестранна валута

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 годишна база, като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината.

Към 30.12.2015 г. 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. Сравнителна информация и рекласификация

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. В счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите и отчета за паричните потоци се представя съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях. В представения ГФО за 2015г. не е извършвана рекласификация на статии.

4. Приблизителни оценки

Изготвянето на финансови отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от Ръководството да направи приблизителни оценки и предположения, които имат влияние върху стойностите на отделни активи и пасиви и оповестяването на условни активи и пасиви към датата на финансовия отчет и отчетените суми на приходите и разходите по време на отчетния период. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, направена от ръководството към датата на съставяне на финансовия отчет.

5. Нематериални активи

Нематериални активи се признават в случай, че удовлетворяват определението за такива посочено в СС38 Нематериални активи. Като дълготрайни нематериални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Към 31.12.2015 г. дружеството не притежава нематериални активи отговарящи на критериите за признаването им като дълготрайни.

6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат и са представени в баланса по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация и натрупана загуба от обезценка.

6.1. Първоначална оценка

При придобиването дълготрайните материални активи се оценява по цена на придобиване, която включва покупна цена, вносни мита, невъзстановими данъци и разходи, пряко свързани с доставката и привеждането на актива в подходящ за ползването му вид. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между първоначалната оценка (сегашна стойност на всички плащания) и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсроченото плащане.

Дълготрайни материални активи се признават в случай, че удовлетворяват определението за такива посочено в СС16 Дълготрайни материални активи, а именно:

- имат натурално веществена форма;
- използват се за търговски, административни цели и оказване на услуги;
- тяхната цена на придобиване надвишава 700 лв.;
- очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

Дружеството е определило стойностен праг за 2015 год от 700 лв. и не е променян спрямо предходната година. Придобитите активи под определения праг се отчитат като текущ разход.

6.2. Последващи разходи

Разходи, свързани с текущ ремонт и поддръжка, подмяна на отделни части , извършени след въвеждане в експлоатация на материалните дълготрайни активи, се признават като текущи в момента на извършването им. С разходите, които водят до увеличаване на очакваните бъдещи икономически ползи от използването на даден дълготраен актив над първоначално определената стандартна ефективност се коригира балансовата стойност на съответния дълготраен материален актив.

6.3. Методи на Амортизация

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на оставащия очакван полезен живот, определен към момента на придобиване. Земята не се амортизира. Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на актива , бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване. Годишните амортизационни норми съответстват на максималните, признати за данъчни цели и следователно не поражда данъчни разлики. Годишните амортизационни норми на основните групи активи, използвани през 2015 г. са както следва:

ГРУПА АКТИВИ	Години	Счетоводна амортизационна норма в %	Данъчна амортизационна норма в %
Сгради	25	4	4
Автомобили	4	25	25
Други активи	6,6	15	15

6.4.Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Към 31.12.2015г., е направен преглед за обезценка на значимите дълготрайни материални активи, от специалисти от дружеството. На база на този преглед дружеството е преценило, че не са налице индикатори за обезценка.

6.5. Други данни

Дружеството няма дълготрайни материални активи с ограничение върху правото на собственост, няма дълготрайни материални активи, върху които са учредени тежести(особени залози).

Дружеството не използва в дейността си дълготрайни материални активи-чужда собственост и няма включени в баланса към 31. 12. 2015 г временно изведени от употреба ДА .

Напълно амортизираните дълготрайни активи , които се използват в дейността на Дружеството са с отчетната стойност 62 х.лв..

7. Нетекущи /дългосрочни/ финансови активи

7.1. Нетекущи активи, държани за продажба

Нетекущи активи се класифицират като държани за продажба, ако тяхната балансова стойност ще бъде възстановена чрез продажба, а не чрез продължаваща употреба в дейността на дружеството. Това условие се приема, че е налице, само когато продажбата е с висока степен на сигурност и активът е наличен за незабавна продажба в неговото настоящо състояние. Също така ръководството е ангажирано със сделка за продажба, която се очаква да бъде изпълнена в рамките на една година от датата на класифициране на актива в тази група. Дружеството не притежава активи, които отговарят на горепосочените критерии, поради което към датата на баланса 31.12.2015г няма активи, класифицирани като държани за продажба.

7.2. Инвестиции в дъщерни дружества

Дългосрочните инвестиции, представляващи дялове в дъщерно дружество се представят във финансовия отчет по себестойност, поради това, че инвестициите не се търгуват на фондови борси. Това обстоятелство не дава възможност да се осигурят котировки на пазарни цени на активен пазар, които да изразяват достатъчно достоверно справедливата стойност на тези дялове.

При покупка и продажба на инвестиции в дъщерни дружества се прилага "дата на търгуване (сключване на сделката)".

Инвестициите в дъщерни дружества се отписват, когато настъпят правните основание за това.

Инвестициите в дъщерни дружества, представени в баланса са дялове в "ЕР и ЕМ Стил" Ямбол – А.Р. ХОЛДИНГ АД притежава 60 % от капитала на дружеството.

7.3. Инвестиции на разположение и за продажба

Притежаваните от дружеството инвестиции, представляващи акции в други дружества (малцинствено участие) са оценени и представени по себестойност, тъй като тези акции не се търгуват на активен пазар, за тях няма котировки на пазарни цени на активен пазар, а предположенията за прилагането на алтернативни оценъчни методи са свързани с високи несигурности, за да се достигне до достатъчно надеждно определяне на справедливата им стойност.

Инвестициите, притежавани от дружеството и класифицирани в тази група към 31.12.2015 г са 1675 бр. акции от дружеството «Котонс Индустри България» АД.

7.4. Други данни

Притежаваните от дружеството дългосрочни инвестиции подлежат на преглед за обезценка към всяка дата на баланса. При установяване на условия за обезценка се определя нейния размер, същата се отразява в отчета за приходите и разходите.

Към 31.12.2015г. е направен преглед за обезценка на притежавани от дружеството инвестиции. На база на този преглед дружеството е преценило, че не са налице индикатори за обезценка.

За оценка на инвестиционните си имоти дружеството прилага модела на цената на придобиване т.е. оценява всеки от инвестиционните си имоти съгласно СС 16 Дълготрайни материални активи.

През годината в полза на дружеството са начислени дивиденди от участията в размер на 20 х. лв.

8. Стоково - Материални запаси

Стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от: доставната и нетна реализуема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.

Доставната стойност/историческа цена / на стоките и материалите включва покупна цена, вносни мита и такси , транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи, които допринасят за привеждане стоките и материалите в готов за тяхното използване вид;

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормална бизнес среда , намалена с приблизително определените разходи по довършителните дейности за довеждането в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за продажба. Тя се определя на база проучване на пазара и експертна оценка.

При продажбата/употребата на стоките и др. материални запаси се използва **методът на средно- претеглената стойност** за тримесчен период . Дружеството няма стоково-материалните запаси, които са дадени в залог .

За отчитане и документална обработка на цялостната търговска и финансова дейност на фирмата , се използва програмен продукт “Сонита” .

9. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура (номинална стойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за загуба от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност.

Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това, или когато дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. След изтичане на обичайният или договорения кредитен период на вземанията, ръководството прави преглед на експозициите на клиентите и преценява наличие на условия за обезценка.

Към 31 декември 2015 г дружеството има несъбрани вземанията на стойност 23 хил.лв. Вземанията са текущи, от предприятия от групата , в т.ч. 10 хил. лв за предоставени услуги и вземания от съучастия на стойност 13 хил. лв.

10.Парични средства и парични еквиваленти

Парични средства включват парични наличности по текущи и депозитни сметки в банки и касови наличности. Парични средства в лева са оценени по номинална стойност. Паричните средства в чуждестранна валута към 31.12.2015 г са оценени по официалният курс на БНБ за последния работен ден от годината.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представен брутно, с включен ДДС (20%);

11. Задължения към доставчици и други задължения

Търговските и други задължения се оценяват по фактурираната от доставчика стойност в оригиналните фактури . Представените в баланса към 31.12.2015 г. задълженията са по търговски сделки на стойност 5 хил. лв .

11.1. Лихвоносни заеми и други привлечени ресурси

Дружеството не използва привлечени финансови ресурси –дългосрочни и краткосрочни заеми .

11.2 Данъчните задължения, посочени в баланса към 31.12.2015 в размер на 2 х.лв са дължим ДДС за внасяне за м. 12/2015г , който е внесен ефективно през м. 01/2016 и данък върху разходите за 2015 год. .

12. Доходи на персонала

Съгласно българското законодателство, дружеството начислява и внася задължителните вноски във фондовете за социално и здравно осигуряване за служителите, назначени по трудови договори и договори за управление. Вноските, които са за сметка на работодателя се признават за текущи разходи за периода, за който се отнасят.

През отчетния период броят на служителите в дружеството е 1 служител на непълно работно време и управител.

За отчетния период не са начислени разходи за провизии за натрупващи се копенсирани отпуски.

13. Признание на приходи и разходи

13.1. 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 извършени услуги, приходите се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (данък добавена стойност) и предоставени отстъпки.

Приходите от дивиденди се признават в отчета за приходите и разходите към момента на установяване на правото на дружеството да получи тези доходи.

13.2. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на текущо 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. Разходите за бъдещи периоди към 31.12.2015 г. представляват предплатени разходи за имуществени застраховки и абонаментни такси.

Финансовите разходи се състоят от банкови такси и комисионни.

Няма отчетените разходи, които не са платени към датата на финансовия отчет.

14. Основен капитал и резерви

Записаният основен капитал е в размер на 60 х.лв, разпределен в 60 000 броя обикновени, поименни акции.

Като резерв от последващи оценки на активи в баланса е представен резултатът от извършените преди 2002 г. преоценки на притежаваната от дружеството сграда по реда на чл.33 от отменения ЗС.

Като други резерви в баланса са представени формираните резерви при заприходяване на два недвижими имота, представляващи направена непарична вноска в капитала на дружеството от нов съдружник.

15. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2015 г. е 10%.

Отсрочените данъци върху печалбата се начисляват върху временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви. Отсрочените данъчни

пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики. Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към 31.12.2015 г. отсрочените данъци върху печалбата са несъществени по размер.

Счетоводният и данъчният финансови резултати за 2015 год е печалба в размер на 5 хил. лв . Начисленият дължим корпоративен данък е 0,5 хил. лв .

16. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск , валутен риск, кредитен и ликвиден риск. 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. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават , за да се определят адекватни цени на стоките и услугите на дружеството, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства, правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

16.1. Валутен риск

Клиентите на дружеството за периода са от страната и постъпленията от предоставените услуги са в лева . Поради тези обстоятелства то е изложено на незначителен валутен риск .

16.2. Пазарен риск

Минимизирането на пазарния риск се осъществява чрез периодичен анализ и преразглеждане на договорните отношения за актуализация на цените и условията на доставки спрямо промените .

Дружеството не притежава акции и ценни книжа, които са обект за търгуване, както и няма практика да търгува с финансови инструменти – съответно не е изложено на рискове от негативни промени на фондовите пазари.

16.3. Кредитен риск

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства (в брой и по банкови сметки) и вземания от клиенти.

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Дружеството има умерена концентрация на кредитен риск.

16.4. Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж.

Дружеството 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. Дружеството не ползва привлечени кредитни ресурси за дейността си .

17. Свързани лица

Сделките със свързаните лица през отчетния период са в размер на 51 хил.лв, представляващи приходи от съвместна дейност в размер на 38 хил. лв и дивиденди в размер 13 хил. лв. При извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени .

Несъбраните вземанията от свързани предприятия към 31.12.2015 са 23 хил.лв. от приходите за съвместна дейност и дивиденди . Задължения към предприятия от групата са с незначителна стойност 0,8 хил. лв. .

Не са извършвани сделки между дружеството и членовете на органите за управление и административния персонал.

През годината не са начислявани суми за услуги, предоставяни от регистрирани одитори поради липса на задължение за одит .

18. Събития след датата на баланса

Дата на баланса -31.12.2015 год.

Дата на изготвяне на баланса -29.02.2016 год.

Не са настъпили събития след дата на баланса, които са от съществено значение за имущественото и финансово състояние на дружеството.

Дата 29.02.2016 г

Гр. София

СЪСТАВИТЕЛ :.....

Зоя Иванова Грунева

УПРАВИТЕЛ:.....

Александър Иванов

