

“РАДИС ГРУП” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2015

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

- ✓ без фиксиран падеж
- ✓ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Размерът на вземанията, представени в баланса са 106 хил. лв.

7. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

8. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Вземания от подотчетни лица-няма.

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2015 г.

9. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен/записан капитал –представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация, както и вноските на собствениците (съдружниците) съгласно дружествен договор, независимо от това дали са изцяло внесени по отношение на предприятията, за които не е необходимо вписване на капитала в търговския регистър.

Основният капитал се отчита по историческа цена от датата на записването му – няма увеличение през отчетния период и е изцяло внесен.

Резервите са формирани съгласно законово изискване за обособяване на фонд “Резервен” в размер на 10% от стойността на капитала на дружеството и други резерви в резултат на осъществено на 15.12.2015 г. вливане на „Блурей“ АД в дружеството.

10. Задължения

Търговски и други задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута по заключителен курс на БНБ към 31 декември 2015 г.

По-големи задължения са към: “Алба холидейс” ЕООД, „Уотър” ЕООД, “ЕВН България електроснабдяване” ЕАД, „СМК Бургас” ЕАД и “Саза тур” ЕООД.

Данъчните задължения включват :

- Задължения за корпоративен данък – 12 хил. лв.
- Задължения за ДДС – 5 хил. лв.
- Задължения за данък недвижими имоти и такса битови отпадъци – няма.
- Задължения за данък върху разходите – няма.

Задълженията към персонала са в размер на 6 хил. лв.,

Задълженията по осигуровки на персонала – 1 хил. лв. и са с текущ характер.

Други задължения включват – предплатени вноски от наематели с гаранционен характер.

В сумите за задължения не са включени такива със срок на погасяване над 5 години.

Към 31 декември 2015г. дружеството има получени кредити за оборотни средства и за инвестиции – в лева, срещу възнаграждение под формата на лихва.

Финансовите лизингови и експлоатационни договори към 31.12.2015 г. няма сключени.

11. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се записват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2015 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Текущо през годината съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции.

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на парични позиции в чуждестранна валута е към 31.12.2015г.

12. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство, дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10%. За отчетния период, тъй като финансовият резултат е данъчна печалба е начислен такъв в размер на 25 хил. лв.

Преотстъпен корпоративен данък няма.

13. Доходи на персонала

Задължения към персонала при пенсиониране

Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на дружеството да превежда вноски по плановите за дефинирани вноски се признават в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

Платен годишен отпуск

Дружеството признава като текущи разходи и като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

Дефинирани доходи при пенсиониране

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение в размер на две брутни заплати, ако натрупаният трудовия стаж в дружеството по-малък от десет години, или шест брутни заплати, при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години. Оценяването на дългосрочните доходи на персонала се извършва по кредитния метод на прогнозираните единици, като оценката към датата на баланса се превежда от лицензирани актюери. Няма правена такава актюерска оценка в дружеството.

14. Обезценки на активи

През 2015г. не са отчетени обезценки.

15. Свързани лица

Свързани лица - лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал. Сделки между свързани лица - прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена.

През годината са извършени следните по-съществени сделки със свързани лица:

Наименование	Вид на сделката	Оборот
“Ем си инвест” ЕООД	вноска на собственика	915 хил.лева
“Айбекс риълти” ЕООД	дивидент	231 хил.лева
“Саза тур” ЕООД	дивидент	948 хил.лева
“СМК Бургас” ЕАД	заем	500 хил.лева

През 2015 год. дружеството няма сделки със свързани лица, при които да е налице отклонение от пазарни цени.

Информация за групата, към която принадлежи отчитащото се предприятие:

Наименование и седалище на предприятието – майка: „РАДИС ГРУП” АД, гр.Пловдив, ул.”Белград”6, ет.6

Наименование и седалище на предприятието, което съставя консолидиран финансов отчет за най-голямата група от предприятия, в която се включва отчитащото се предприятие: „РАДИС ГРУП” АД, гр.Пловдив, ул.”Белград”6, ет.6

Място, където могат да бъдат получени копия от консолидираните финансови отчети на горепосочените предприятия: гр.Пловдив, ул.”Белград”6, ет.6

16.Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност и
- извънредните статии.

В отчета за приходите и разходите се отчита общата сума на всички извънредни статии. Естеството и размерът на всяка извънредна статия се оповестява допълнително.

Извънредните статии текущо се отчитат като извънредни приходи и извънредни разходи.

Като извънредни статии се представят:

- балансовата стойност на принудително отчуждените активи;
- балансовата стойност на отписаните активи и пасиви вследствие на природни и други бедствия;

- сумата на получените застрахователни обезщетения.

Печалба или загуба от обичайната дейност:

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

17. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

18.Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите.

При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.

При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор.

Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

“РАДИС ГРУП” АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2015

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

19.Отчет за паричния поток

Дружеството отчита и представя паричните потоци по прекия метод съгласно изискванията на СС 7. Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Основна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

20. Отчет за собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на:

Нетна печалба и загуба за периода,

Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода,

Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал,

Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие със СС 8,

Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците,

Настъпилите промени в резултат на всички изменения по всички елементи на собствения капитал.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, доколкото сделките на дружеството обичайно са деноминирани в български лева и евро.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията се към него. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания, част от които от свързани лица в рамките на икономическата група. Паричните средства на дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

IV.Други оповестявания

1.Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС 10.

2.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

“РАДИС ГРУП” АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2015

извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

V. Финансови показатели

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2015 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

Показатели	Текуща ст-ст	Предходна ст-ст
Рентабилност:		
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	0,85	0,24
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0,09	0,22
Коеф. на рентабилност на пасивите	0,73	1,22
Коеф. на капитализация на активите	0,09	0,21
Ефективност:		
Коеф. на ефективност на разходите	3,06	9,63
Коеф. на ефективност на приходите	0,33	0,10
Ликвидност:		
Коеф. на обща ликвидност	3,70	3,56
Коеф. на бърза ликвидност	3,70	3,56
Коеф. на незабавна ликвидност	3,15	1,01
Коеф. на абсолютна ликвидност	3,15	1,01
Финансова автономност:		
Коеф. на финансова автономност	8,00	5,63
Коеф. на задлъжнялост	0,12	0,18

Съставител:

Мария Лапердекова

Дата: 29 февруари 2016г.

Ръководител:

Албена Анастасова



ГОДИШЕН ДОКЛАД

ЗА ДЕЙНОСТТА НА ФИРМА „РАДИС ГРУП“ АД ПРЕЗ 2015г.

I. Развитие и резултати от дейността на фирма през 2015 година.

„Радис груп“ АД, гр.Пловдив е учредено през 1994г. като акционерно дружество по фирмено дело №7437/1994 на ПОС. Акционерният му капитал, регистриран при създаването му е 50000,00 /петдесет хиляди/ лева, разпределен в 50000 акции по 1 лев номинална стойност на една акция. Към датата на учредяването на дружеството са внесени 50000,00 /петдесет хиляди/ лева.

„Радис груп“ АД е с предмет на дейност отдаване под наем на собствени недвижими имоти. Сумата на нетните приходи от продажби от 414 х.лева за 2014г. е увеличена на 2383 хил. лева за 2015г. Балансовата печалба (печалбата след облагане с корпоративен данък) е намалена от 5832 хил.лева на 2847 хил.лева.

II. Финансово състояние и основни рискове пред дружеството през бъдещи периоди

Съвета на директорите определя състоянието на дружеството като стабилно и изготвянето на финансовия отчет за 2015 година на базата на принципа за „действащо предприятие“ като обосновано. Основание за такъв извод дават:

- Коефициентът на финансова автономност на дружеството, който по данните от счетоводния баланс към 31.12.2015г. се е увеличил и е 8,00 спрямо 5,63 за 2014г.
- Коефициентът на незабавна и абсолютна ликвидност към 31.12.2015г. е 3,15 спрямо 1,01 към 31.12.2014г.
- Представените в пасива на счетоводния баланс на дружеството към 31.12.2015г. дългосрочни задължения в размер на 1724 хил.лева са задължения към дъщерни предприятия и не застрашават финансовата му независимост.
- Като цяло кредитните, ценовите и валутните рискове за дружеството към 31.12.2015г. се оценяват от анализаторите на дружеството като равни и по-малки от нормалните за отрасъла.

III. Събития, настъпили след датата, към която е съставен финансовият отчет

Годишният финансов отчет на дружеството е изготвен към 31.12.2015г., а съставянето му е приключило на 29.02.2016г. Финансовият отчет е одобрен от Съвета на директорите за оповестяване и за представяне на избрания от дружеството през 2015 г. законов одитор. Към датата на одобрението на отчета не са настъпили съществени коригиращи събития.

IV. Информация, изисквана на основание чл. 187д и 247 от Търговския закон

До 31.12.2015г. „Радис груп“ АД гр.Пловдив не е извършвало изкупуване на собствени акции на дружеството. Такова изкупуване не е извършвано и през отчетната 2014г.

През 2015г. дружеството е ръководено от Съвет на директорите, състоящ се от 3-ма членове:

- Румен Генчев Анастасов