

КЛИЪРКОМ ИНВЕСТХОЛДИН ЕАД

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

31 декември 2014

СЪДЪРЖАНИЕ

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	1
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	6
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	8
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	10
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	11
ОПОВЕСТЯВАНИЯ И БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	12
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД	19

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА
“КЛИЪРКОМ ИНВЕСТХОЛДИНГ” ЕАД- гр.София

ПРЕЗ 2014 год.

Настоящият Доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 33, ал.1 от Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия. Този финансов отчет е одитиран от Габриела Божкова, ДЕС, Регистриран одитор.

Във връзка с приключване на финансовата 2014^а год. предоставяме на вниманието Ви информация за финансовото и икономическо състояние на дружеството към 31.12.2014 год.

Финансовият отчет беше изготвен към 31.12.2014 год. и дружеството приключва на печалба от дейността преди данъци, в размер на 1 126 хил. лв., амортизационните отчисления за отчетната година са в размер на 13 хил. лв. Данъчният резултат на дружеството е нулев и по тази причина не се дължи корпоративен данък за изтеклата финансова 2014 година. През изминалата 2014 г. дружеството не е правил авансови вноски за корпоративен данък.

1. Информация за дружеството:

“Клиърком Инвестхолдинг” ЕАД е еднолично акционерно дружество, регистрирано в Софийски градски съд по фирмено дело 9119/2004 год.

Капиталът на дружеството е в размер на 200 000,00 лева, разпределен в 200 000 бр. обикновени поименни акции с номинална стойност 1 лев всяка. Основното акционерно участие към 31.12.2014 година е както следва:

	Брой	%
1. Физически лица	1	100%
2. Юридически лица	-	-
О Б Щ О	1	100%

През 2014 год. не е извършена промяна в размера и структурата на капитала.

2. Преглед на дейността:

Основната дейност на дружеството според устава му е съсредоточена в областта на придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества, придобиване, управление и продажба на облигации, финансиране на дружества, в които холдинговото дружество участва, участие в инвестиционни проекти, свързани с туризма, туристическата и хотелиерската дейности, рекламни, информационни и програмни услуги и всяка друга, не забранена от закона дейност.

Дейността се осъществява в Бизнес Център Електрон в офис, нает от дружеството, в гр.София, област София, община Илинден, жк Захарна Фабрика, ул. Кукуш 1.

Средно списъчния състав на персонала през 2014 година е 11 бр., какъвто е бил и за 2013г.

3. Резултати от дейността:

Резултатите от дейността на Дружеството за 2014 год. са положителни- реализирана е счетоводна печалба в размер на 1126 хил. лв, през предходната 2013 год. е реализирана печалба в размер на 125 хил. лв.

Показатели	2014 год. в хил.лв.	2013 г. в хил.лв.
Общо приходи	1792	820
Общо разходи	666	695
Брутна загуба	-	-
Брутна печалба	1126	125
Печалба след данъци	1113	112

Приходите от дейността са както следва:

Приходи	2014 год. в хил.лв.	2013 год. в хил.лв.
От услуги	781	791
От продажба на ДМА и наеми	9	29
От съучастия	1002	-
Други лихви и финансови приходи	-	-
Общо:	1792	820

Разходите за дейността са както следва:

Разходи	2014 год. в хил.лв.,	2013 год. в хил.лв.
За материали	23	44
За външни услуги	69	67
За възнаграждения и осигуровки	523	540
Други разходи	32	26
Финансови разходи	2	1
Разходи за амортизация и обезценка и други разходи	17	17
Общо:	666	695

4. Информация за важните събития, настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет

Няма такива.

5. Стопански цели за 2015 год.

През 2015 год. ръководството си е поставило за цел да увеличи обема на предлаганите услуги на Дружеството.

Ръководството гледа оптимистично на развитието на бизнеса, като счита, че упражняването на адекватен контрол от негова страна ще осигури подобаващо място в бранша и стабилност на дейността на Дружеството.

6. Научноизследователска и развойна дейност:

Дружеството ни не инвестира в научна и изследователска дейност. На този етап не планира заделяне на ресурси за подобни дейности.

7. Управление

Съгласно действащият търговски закон в България към 31.12.2014 год. “Клиърком Инвестхолдинг” ЕАД е с едностепенна система на управление.

Към 31.12.2014 год. Съветът на директорите е със следния състав:

1. Венета Койчева Манева
2. Лилия Иванова Богоева
3. Росен Иванов Георгиев
4. Димитранка Войнова Колева

Изпълнителни директори на Дружеството са Венета Койчева Манева и Лилия Иванова Богоева, представлявайки дружеството винаги заедно.

8. Информация по чл. 187д и чл. 247 от Търговския закон

Нашето дружество, което е ЕАД, не е придобивало и прехвърляло през годината собствени акции.

Членовете на Съвета на директорите не притежават акции или облигации на „Клиърком Инвестхолдинг“ ЕАД или права за придобиване на акции или облигации на Дружеството.

Членовете на Съвета на директорите не участват в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници

Членове на Съвета на директорите участват в управлението на други дружества, както следва:

- Венета Манева и Росен Георгиев – са пълномощници на Управителя на дъщерното дружество „Белвю Пропъртис“ ЕООД и на изпълнителния директор на „ЕП Пропърти Мениджмънт“ ЕАД по силата на пълномощни, издадени от управителя/ изпълнителния директор на дружествата.
- Венета Манева и Димитранка Колева- участват в СД на дъщерното дружество „ЕП Пропърти Мениджмънт“ ЕАД.
- Росен Георгиев- е Управител на „Зидарите“ ЕООД.

През 2014 год. членовете на Съвета на директорите не са сключвали договори с Дружеството, които излизат извън неговата обичайна дейност или се отклоняват съществено от пазарните условия.

9. Наличие на клонове на дружеството

Дружеството няма регистрирани клонове за осъществяване на дейността си.

10. Взаимоотношения с контролирани, свързани и контролиращи предприятия

10.1. Контролирани дружества

Нашето дружество има квоти в капитала на други дружества. Дружествата, които контролираме са:

- ЕП Пропърти Мениджмънт ЕАД- 100%
- Белвю Пропъртис ЕООД- 100%

10.2. Контролиращи дружества- няма

10.3. Други участващи дружества- няма

11. Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и точна представа за неговото финансово и имуществено състояние към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на годишния финансов отчет към 31.12.2014 год. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на „Действащото предприятие“.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното използване на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Гр. София, 24.03.2015 год


.....
Изпълнителен директор – Венета Манева


.....
Изпълнителен директор – Лилия Богоева

КЛИЪРКОМ ИНВЕСТХОЛДИНГ ЕАД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ - ИНДИВИДУАЛЕН

31 декември 2014

КЛИЪРКОМ ИНВЕСТХОЛДИНГ ЕАД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС - НЕКОНСОЛИДИРАН

Към 31 декември 2014

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

АКТИВ	Към 31.12.2014	Към 31.12.2013
(ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Нематериални активи		
I. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти, и други подобни права и активи		1
<i>Общо за група I:</i>		1
II. Дълготрайни материални активи		
Компютърна техника	4	6
Транспортни средства	24	-
Стойности инвентар и други ДМА	14	17
<i>Общо за група II:</i>	1	23
III. Дългосрочни финансови активи		
Акции и дялове в предприятие от група	405	405
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	9	9
<i>Общо за група III:</i>	2	414
IV. Отсрочени данъци		
Отсрочени данъчни активи	127	140
<i>Общо за група IV:</i>	3	140
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	583	578
Б. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	4	14
- над една година	-	10
2. Вземания от предприятия в групата, в т.ч.	5	527
- над една година	300	199
3. Вземания по данъци за възстановяване, в т.ч.	6	6
- над една година	-	3
4. Други вземания от свързани лица, в т.ч.	7	105
- над една година	-	-
5. Други вземания, в т.ч.	6	2
- над една година	-	-
<i>Общо за група I:</i>	1003	654
II. Парични средства		
1. Парични средства в брой	1	2
2. Парични средства в безсрочни депозити	4	-
<i>Общо за група II:</i>	8	2
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":	1008	656
В. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	9	1
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	1 604	1 235

КЛИЪРКОМ ИНВЕСТХОЛДИНГ ЕАД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС – НЕКОНСОЛИДИРАН (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Към 31 декември 2014

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

ПАСИВ		Към 31.12.2014	Към 31.12.2013
A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. Записан капитал		200	200
II. Законови резерви		20	20
III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:			
--- Неразпределена печалба		108	821
--- Непокрита загуба		-	-
	<i>Общо за група III:</i>	108	821
IV. Текуща печалба / загуба		1 113	112
--- Текуща печалба/загуба преди корекция		1 113	112
	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ 'A':	1 441	1 153
B. ПРОВИЗИИ			
--- Провизии за пенсии		2	3
	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ 'B':	2	3
B. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
I. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	10	47	19
до 1 година		7	19
над 1 година		40	-
2. Задължения към доставчици и клиенти, в т.ч.:	11	6	10
до 1 година		6	10
3. Задължения към свързани лица, в т.ч.:	12	18	20
до 1 година		18	20
4. Други задължения, в т.ч.:	13	90	30
до 1 година		90	30
над 1 година		-	-
--- към персонала, в т.ч.:		45	8
до 1 година		45	8
над 1 година		-	-
--- осигурителни задължения, в т.ч.:		9	8
до 1 година		9	8
над 1 година		-	-
--- данъчни задължения, в т.ч.:		36	14
до 1 година		36	14
над 1 година		-	-
	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ 'B', в т.ч.:	161	79
до 1 година		121	79
над 1 година		40	-
СУМА НА ПАСИВА (A+B+B)		1 604	1 235

Финансовият отчет е изготвен на 24 март 2015 г. и е подписан от името на Клиърком Инвестхолдинг ЕАД от:

Венета Манева и Лилия Богоева
Изм. Директори
Заверено, съгласно одиторски доклад:
Габриела Божкова
ДЕС, Регистриран одитор

Звездина Милкова
Главен счетоводител

Приложените бележки от страница 12 до страница 19 са неделима част от този финансов отчет.



КЛИЪРКОМ ИНВЕСТХОЛДИНГ ЕАД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ – НЕКОНСОЛИДИРАН

За годината, приключваща на 31 декември 2014

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година 2014	Предходна година 2013
Б. Приходи		
<i>I. Нетни приходи от продажби на:</i>		
1. Нетни приходи от продажба, в т.ч.:	790	813
— Консултантски услуги	781	791
— Други услуги	9	22
2. Други приходи	-	7
Общо приходи за оперативна дейност (1+2)	790	820
Общо приходи	790	820
5. Счетоводна загуба (Общо приходи – Общо разходи)	-	-
<i>II. Финансови приходи:</i>		
1. Приходи от участия в дъщерни предприятия	1 002	-
6. Загуба (балансова)	-	-
(ред 6 + ред 9 от Раздел А)		
ВСИЧКО (ОБЩО ПРИХОДИ +6)	1 792	820

КЛИЪРКОМ ИНВЕСТХОЛДИНГ ЕАД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ – НЕКОНСОЛИДИРАН (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

За годината, приключваща на 31 декември 2014

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година 2014	Преходна година 2013
A. Разходи		
I. Разходи за оперативна дейност		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		
а) суровини и материали	92	111
б) външни услуги	23	44
2. Разходи за персонала, в т.ч.:		
а) разходи за възнаграждения	69	67
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		
--- осигуровки, свързани с пенсии	523	540
	479	498
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		
а) разходи за амортизация	44	42
б) разходи за обезценка на текущи (краткотрайни активи)	31	30
4. Други разходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	17	17
б) други	13	6
	4	11
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	32	26
	664	694
II. Финансови разходи		
5. Разходи за обезценка на фин. активи, включително инвестициите признати като текущи, в т.ч.:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	1
6. Разходи за лихви и други фин. разходи, в т.ч.:		
--- разходи за лихви	1	1
--- други разходи		
Общо финансови разходи	2	1
7. Печалба от обичайна дейност	1 126	125
Общо разходи (1+2+3+4+5+6-7)	666	695
8. Счетоводна печалба (Общо приходи – Общо разходи)	1 126	125
9. Отсрочен данък		
10. Печалба (балансирана) (ред 8 – ред 9)	13	13
	1 113	112
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ +9+10+11)	1 792	820

Финансовият отчет е изготвен на 24 март 2015 г. и е подписан от името на Клиърком Инвестхолдинг ЕАД от:

Венета Манева и Лилия Богоева
Изп. Директори

Звездина Милкова
Главен счетоводител

Заверено, съгласно одиторски доклад:

Габриела Божкова
ДЕС, Регистриран одитор



Приложените бележки от страница 12 до страница 19 са неделима част от този финансов отчет.

КЛИЪРКОМ ИНВЕСТХОЛДИНГ ЕАД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

За годината, приключваща на 31 декември 2014

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текуща година			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 047	(150)	897	883	(114)	769
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	(485)	(485)	-	(531)	(531)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	(2)	(2)	-	(2)	(2)
Парични потоци от положителни и отрицателни курсови разлики	-	(1)	(1)	-	(1)	(1)
Парични потоци свързани с платени и получени дивиденди	371	(363)	8	225	(25)	200
Данъци по ЗМДТ, ДДС и алтернативни данъци по ЗКПО	3	(159)	(156)	1	(128)	(127)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	1 421	(1 160)	261	1 109	(801)	308
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	(4)	(4)	7	(55)	(48)
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)	-	(4)	(4)	7	(55)	(48)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	4	(244)	(240)	32	(324)	(292)
Плащания на задължения по лизингови договори	-	(14)	(14)	-	-	-
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	4	(258)	(254)	32	(324)	(292)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	1 425	(1 422)	3	1 148	(1 180)	(32)
Д. Парични средства в началото на периода	-	-	2	-	-	34
Е. Парични средства в края на периода	-	-	5	-	-	2

Финансовият отчет е изготвен на 24 март 2015 г. и е подписан от името на Клиърком Инвестхолдинг ЕАД от:

Венета Манева и Лилия Богоева
Изп. Директори

Звездина Милкова
Главен счетоводител

Заверено, съгласно одиторски доклад:

Габриела Божкова
ДЕС, Регистриран одитор

Приложените бележки от страница 12 до страница 19 са неделима част от този финансов отчет.

КЛИЪРКОМ ИНВЕСТХОЛДИНГ ЕАД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

За годината, приключваща на 31 декември 2014

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Законови резерви	Фин. резултат от мин. год. – неразпределена печалба	Фин. резултат от мин. год. – непокрита загуба	Текуща печалба/ загуба	Общо
<i>Салдо в началото на отчетния период</i>	<u>200</u>	<u>20</u>	<u>821</u>		<u>112</u>	<u>1 153</u>
Корекции вследствие на счетоводни грешки и изменения на счетоводната политика	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Салдо след корекция на грешки и изменения на счетоводната политика	<u>200</u>	<u>20</u>	<u>821</u>		<u>112</u>	<u>1 153</u>
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. - увеличение			112		(112)	-
Разпределение на дивиденди			(825)			(825)
Финансов резултат за текущия период					1 113	1 113
<i>Салдо към края на отчетния период</i>	<u>200</u>	<u>20</u>	<u>108</u>	<u>-</u>	<u>1 113</u>	<u>1 441</u>

Финансовият отчет е изготвен на 24 март 2015 г. и е подписан от името на Клиърком Инвестхолдинг ЕАД от:


Венета Манева и Лилия Богоева
Изн. Директори


Звездина Милкова
Главен счетоводител

Заверено, съгласно одиторски доклад:


Габриела Божкова
ДЕС, Регистриран одитор



Приложените бележки от страница 12 до страница 19 са неделима част от този финансов отчет.

1. ДАННИ ЗА ДРУЖЕСТВОТО, ИСТОРИЧЕСКА СПРАВКА И РАЗВИТИЕ

„Клиърком Инвестхолдинг“ ЕАД („Дружеството“) е учредено през 2004 год. Съществуването му не е ограничено със срок.

„Клиърком Инвестхолдинг“ ЕАД е вписано в Търговския регистър на СГС под фирмено дело № 9119/2004 г., ЕИК 131298706

Дружеството е учредено в България със седалище в град София и адрес на управление район „Център“, ул. „Княз Александър I“ №4.

2. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА „КЛИЪРКОМ ИНВЕСТХОЛДИНГ“ ЕАД И НЕГОВОТО СЪСТОЯНИЕ

2.1. Дейност

Предметът на дейност на дружеството е придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества; придобиване, управление и продажба на облигации; финансиране на дружества, в които холдинговото дружество участва; участие в инвестиционни проекти, свързани с туризма, туристическа и хотелиерска дейности; рекламни, информационни и програмни услуги и всяка друга, незабранена от закона.

2.2. Собственост и управление

Регистрираният капитал на „Клиърком Инвестхолдинг“ ЕАД е 200000,00 лв. Дружеството се представлява от изпълнителните директори Венета Койчева Манева и Лилия Иванова Богоева.

Едноличен собственик на капитала е Валентина Иванова Войнова- Крумова.

3. ОПОВЕСТЯВАНИЯ ПО ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА 2014 ГОДИНА

3.1 БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Съгласно действащото счетоводно законодателство в страната „Клиърком Инвестхолдинг“ ЕАД прилага Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия съобразявайки се с изискванията на Закона за счетоводство и цялата останала нормативна уредба в областта на счетоводството и данъчното законодателство в Република България. Основни принципи, които се спазват при текущото счетоводно отчитане и изготвяне на финансовите отчети са:

- Текущо начисляване
- Действащо предприятие
- Предпазливост
- Предимство на съдържанието пред формата
- Запазване на счетоводната политика от предходни периоди
- Достоверно представяне
- Сравнимост
- Разбираемост
- Същественост
- Уместност
- Надеждност

Счетоводното отчитане се извършва чрез използване на специализиран счетоводен програмен продукт Work flow.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

За годината, приключваща на 31 декември 2014

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

3.2 БЕЛЕЖКИ ПО БАЛАНСА КЪМ 31.12.2014 ГОДИНА**Бележка 1 /Дълготрайни активи/**

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, които са необходими за привеждането му в работно състояние в съответствие с предназначението му. Дълготрайните материални активи, които се състоят от разграничими съставни части, отговарящи поотделно на критериите за дълготраен материален актив, се третираат като самостоятелни активи.

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2014 г.

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи							Амортизация			
	в нач. на перио- да	пост.	напус.	в края на периода	посл. оценка увел-е	преоп. ст-ст	в начална периода	нач.	отпис.	в края на пер- да	Балансо- ва ст-ст в края на периода
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ											
1. Концесии, патенти, лицензи, търг. марки, прогн. продукти, и др. подобни права и активи	1	-	-	1	-	1	-	1	-	1	-
Обща сума I:	1	-	-	1	-	1	-	1	-	1	-
II. МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ											
1. Компютърна техника	38	4	-	42	-	42	34	4	-	38	4
2. Транспортни средства	33	28	-	61	-	61	33	4	-	37	24
3. Стопански инвентар и други ДМА	38	-	-	38	-	38	20	4	-	24	14
Обща сума II:	109	32	-	141	-	141	87	12	-	99	42
Общ сбор (I+II)	110	32	-	142	-	142	87	13	-	100	42

Дълготрайните материални активи следва да отговарят на критериите за ДМА съгласно СС16. Прилаганият подход при класифициране на материалните активи като дълготрайни е:

- имат натурално веществена форма
- използват се за основната дейност на дружеството, за административни или други цели
- използват се за повече от един отчетен период.

Минималният праг на същественост, под който материалните активи се признават като текущ разход е 500 лева. Дълготрайните активи се отчитат по тяхната историческа цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи по доставката, които са необходими за въвеждане на актива в експлоатация. След първоначалното им признаване, дълготрайните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации.

КЛИЪРКОМ ИНВЕСТХОЛДИНГ ЕАД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

За годината, приключваща на 31 декември 2014

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

Според СС 4 Амортизируемите дълготрайни активи са амортизирани като е прилаган линейния метод на амортизация за всички видове активи:

- сгради - 4%
- машини и оборудване - 30%
- компютри - 50%
- транспортни средства - 25%

стопански инвентар - 15%

Бележка 2 – /Дългосрочни Финансови Активи/- Акции и дялове в предприятия от група

Участието на „КЛИЪРКОМ ИНВЕСТХОЛДИНГ“ ЕАД в дъщерни и асоциирани предприятия се отчита при спазване изискванията на СС27 „Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия“ и СС 28 „Инвестиции в асоциирани предприятия“.

При класифицирането на дадено предприятие като дъщерно е прилаган критерият за упражняване на контрол. „Клиърком Инвестхолдинг“ ЕАД да притежава повече от 50 на сто от акциите или дяловете от капитала им с право на глас.

Дружествата, в които Клиърком Инвестхолдинг участва са:

	31.12.2014	% участие	31.12.2013	% участие
<i>Акции и дялове в предприятия от група</i>				
Белвю Пропъртис ЕООД	5	100	5	100
ЕП Пропърти Мениджмънт ЕАД	400	100	400	100
<i>Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия</i>				
ЗК „Уника“ АД	9	0,006	9	0,006
	<u>414</u>		<u>414</u>	

Бележка 3 - Отсрочени данъци

Отсрочените данъци към края на 2014 година са отчетените активи във връзка с натрупаните компенсирани отпуски на служителите за изтеклата година, начислен актив върху формираните провизии при пенсиониране на служителите на дружеството; обезценени вземания на „Клиърком Инвестхолдинг“ ЕАД; начислен отсрочен данък по повод възникнала данъчна загуба след преобразувания по ГДД чл. 92 по ЗКПО за 2010 г., 2011г., 2012г., 2013г. и начислени възнаграждения на физически лица

Дружеството е приело в своята счетоводна политика определен принцип за обезценка на вземане съобразено с неговото възникване, което формира останалата сума, а именно:

- Вземане възникнало повече от 90 дни – 25 %
- Вземане възникнало повече от 180 дни – 50 %
- Вземане възникнало повече от 360 дни – 100 %

Начислени активи/ (пасиви) по отсрочени данъци, както следва:

	31.12.2014	31.12.2013
1. Отсрочен данъчен актив от нереализирани данъчни загуби	121	138
2. Отсрочен данъчен актив във връзка с натрупаните компенсирани отпуски на служителите, ведно с начислените здравно-осигурителни вноски	1	1
3. Отсрочен данъчен актив по повод отписани вземания	1	1
4. Отсрочен данъчен актив по повод на начислени, но неизплатени разходи за възнаграждения на физически лица	4	-
Актив/ (Пасив) върху отсрочен данък:	<u>127</u>	<u>140</u>

КЛИЪРКОМ ИНВЕСТХОЛДИНГ ЕАД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

За годината, приключваща на 31 декември 2014

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

Бележка 4 Вземания /От клиенти и доставчици/

Краткосрочните вземания се представят по тяхната очаквана реализируема стойност.

На база на преглед на вземанията към края на отчетния период се извършва преценка за загубите от обезценка и несъбираемост.

	31.12.2014	31.12.2013
Вземания от клиенти	63	72
Обезценка на вземания от клиенти	(62)	(58)
Нето вземания от клиенти	1	14
	1	14

Бележка 5 Вземания /От предприятия в група/

	31.12.2014	31.12.2013
ЕП Пропърти Мениджмънт ЕАД - от консултантски услуги	115	172
ЕП Пропърти Мениджмънт ЕАД - за съучастия	209	249
Белвю Пропъртис ЕООД - от консултантски услуги	37	71
Белвю Пропъртис ЕООД - за съучастия	635	35
	996	527

Бележка 6 Вземания по данъци за възстановяване

	31.12.2014	31.12.2013
Данък при източника върху представителни разходи	-	-
Данък при източника върху плащания към чуждестранни юридически лица	-	2
Корпоративен данък	-	4
	-	6

Бележка 7 Други вземания от свързани лица

	31.12.2014	31.12.2013
Открит разчет по извършени разходи през кредитната карта на дружеството, несвързани с дейността му	-	105
	-	105

Бележка 8 Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност. Операциите в чуждестранна валута се отчитат в български лева по обменният курс в деня на сделката. Паричните средства деноминирани в чуждестранна валута към 31.12.2014 г. година са преоценени по обменният курс на БНБ към тази дата. Валутните курсови разлики възникващи при разплащането се отчитат като финансов разход или приход през периода на възникването им.

КЛИЪРКОМ ИНВЕСТХОЛДИНГ ЕАД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

За годината, приключваща на 31 декември 2014

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

Бележка 9 Разходи за бъдещи периоди

В Разходи за бъдещи периоди са включени предплатените разходи за застраховки на притежаваните автомобили на дружеството към застрахователя, както и на някои други разходи за предлатени абонаменти.

Бележка 10 Задължения към финансови предприятия

	31.12.2014	31.12.2013
Задължения по кредитни карти	24	19
Задължение по договор за лизинг	23	-
	<u>47</u>	<u>19</u>

Бележка 11 Задължения към доставчици и клиенти

	31.12.2014	31.12.2013
Задължения към доставчици	6	10
	<u>6</u>	<u>10</u>

Бележка 12 Задължения към свързани лица

	31.12.2014	31.12.2013
Задължения към собственика	18	-
ЕП Пропърти мениджмънт ЕАД	-	20
	<u>18</u>	<u>20</u>

Бележка 13 Други задължения

	31.12.2014	31.12.2013
Задължения към персонала	45	8
Данъчни задължения	36	14
Задължения за осигурителни вноски	9	8
	<u>90</u>	<u>30</u>

3.3 БЕЛЕЖКИ ПО ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Бележка 1 Нетни приходи от продажба на услуги- консултантски услуги

Приходите от дейността се признават, когато е вероятно Дружеството да има икономическа изгода, свързана със сделката и тя може да бъде надеждно изчислена.

Приходите, свързани със сделки за извършване на услуги, се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на финансовия отчет.

Приходите се отразяват във финансовия резултат за периода, през който е осъществена сделката/операцията, независимо от периода на изплащането ѝ.

Приходите от продажба на услуги са формирани от основната дейност на дружеството - консултантски услуги за дружествата в групата.

КЛИЪРКОМ ИНВЕСТХОЛДИНГ ЕАД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

За годината, приключваща на 31 декември 2014

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

Бележка 2 Разходи за материали

	2014	2013
Разходи за поддръжка на служебни автомобили	18	28
Канцеларски материали и нормативна литература	2	2
Дълготрайни материални активи и офис-обзавеждане под прага на същественост	3	14
	<u>23</u>	<u>44</u>

Бележка 3 Разходи за външни услуги

	2014	2013
Наеми	19	22
Комunikационни услуги	18	23
Абонаменти	13	10
Консултации и одит	11	5
Застраховки	3	3
Финансови такси	2	2
Други	3	2
	<u>69</u>	<u>67</u>

Бележка 4 Разходи за персонал

Доходите на персонала се отчитат в съответствие с действащото трудово и социално законодателство. Трудовите възнаграждения на персонала, разходите за осигуровки за сметка на работодателя и за сметка на осигурените лица, както и полагащият се данък, изчислен в съответствие с приложимия закон се начисляват текущо.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за доходи на служители след напускане или други дългосрочни доходи и планове за доходи при напускане или такива под формата на компенсаци с акции или дялове от собствения капитал.

Бележка 5 Други разходи

	2014	2013
Социални разходи	15	15
Представителни разходи	9	5
Алтернативни данъци върху разходите	3	3
Командировки	1	1
Разходи за увеличение на резултата	4	-
Други	4	2
	<u>32</u>	<u>26</u>

КЛИЪРКОМ ИНВЕСТХОЛДИНГ ЕАД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

За годината, приключваща на 31 декември 2014

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

Бележка 6 Отсрочен данък

	2014	2013
1. Данъчен ефект във връзка с натрупаните компенсируеми отпуски на служителите, ведно с начислените здравно-осигурителни вноски	1	-
2. Данъчен ефект по повод отписване на обезценено вземане	1	1
3. Данъчен ефект от неизплатени задължения към физически лица	3	-
4. Данъчен ефект от начислени провизии за пенсиониране	-	-
5. Обратно проявление на активи по отписани вземания	-	(41)
6. Обратно проявление на отсрочени активи във връзка с натрупаните компенсируеми отпуски на служителите, ведно с начислените здравно-осигурителни вноски за предходен период	(1)	-
7. Обратно проявление на активи за начислени провизии за пенсиониране за предходна година	-	-
8. Обратно проявление на начислени пасиви / за разлика между ДАК и САК/	-	-
9. Данъчен ефект от нереализирани данъчни загуби	(17)	27
10. Обратно проявление от неизплатени задължения към физически лица	-	-
Изменение на отсрочените данъци върху данъчни временни разлики:	(13)	(13)

4.СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА ПРЕЗ 2014 г.

"Клиърком Инвестхолдинг" ЕАД е едноличен собственик на капитала на „ЕП Пропърти Мениджмънт“ ЕАД и на „Белвю Пропъртис“ ЕООД.

Покупки от свързани лица

	2014	2013
ЕП Пропърти Мениджмънт ЕАД - наеми	19	22
Белвю Пропъртис ЕООД – наеми	13	11
	<u>32</u>	<u>33</u>

Продажби на свързани лица

	2014	2013
ЕП Пропърти Мениджмънт ЕАД - консултантски услуги	390	390
Белвю Пропъртис ЕООД - консултантски услуги	390	390
ЕП Пропърти Мениджмънт ЕАД – префактурирани мобилни тел.услуги	2	-
Белвю Пропъртис ЕООД – префактурирано гориво, мобилни тел.услуги и наем офис	9	13
	<u>791</u>	<u>793</u>

КЛИЪРКОМ ИНВЕСТХОЛДИНГ ЕАД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

За годината, приключваща на 31 декември 2014

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

Кредити от свързани лица

	2014	2013
ЕП Пропърти Мениджмънт ЕАД	-	18
	-	18

Приходи от участия в дъщерни предприятия

	2014	2013
Белвю Пропъртис ЕООД - разпределение на дивидент за 2005 г.	1 002	-
	1 002	-

5. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на финансовия отчет не са настъпили съществени събития, които да доведат до изменения в него.

24 март 2015 г.
гр. София

Велета Манева и Лилия Богоева
Изпълнителни Директори

Звездина Милкова
Главен счетоводител

ДО
ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК
НА КЛИЪРКОМ ИНВЕСТХОЛДИНГ ЕАД
СОФИЯ

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на Клиърком Инвестхолдинг ЕАД, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2014 г. и отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се носи от ръководството, както и за въвеждането на система за вътрешен контрол, която ръководството определя като достатъчна за изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

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

Мнение

По наше мнение финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Клиърком Инвестхолдинг ЕАД към 31 декември 2014 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ние извършихме проверка на годишния доклад за дейността на Клиърком Инвестхолдинг ЕАД към 31 декември 2014 година относно съответствието между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет за същия отчетен период съгласно изискванията на Закона за счетоводството.

В резултат на проверката удостоверяваме съответствието между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет към 31 декември 2014 година по отношение на финансовата информация.



Габриела Божкова
ДЕС, Регистриран одитор

София, 21 юли 2015 г

