ЕЛИНА РЕ ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

КЪМ

31 Декември 2015г.

Изготвен на 07.03.2016г. София

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

за годината, завършваща на 31 декември 2015 година

	Приложения	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Приходи	6,10	150	343
Други доходи/(загуби) от дейността, нетно		5	11
Разходи за външни услуги	11	(18)	(24)
Разходи за персонала	13.1	(42)	(33)
Разходи за амортизация	5	(18)	(14)
Други разходи за дейността		(12)	(234)
Отчетна стойност на продадените стоки		-	-
Печалба/ (загуба) от оперативна дейност		**73**	**49**
Финансови приходи		2	2
Финансови разходи	12	(20)	(13)
Финансови приходи / (разходи), нетно		**(18)**	**(11)**
Дял от печалбата на асоциирани предприятия			
Печалба/ (загуба) преди данък върху печалбата		**45**	**38**
Разход за данък върху печалбата	14	(4)	(4)
Печалба / (загуба) за годината от продължаващи дейности		**41**	**34**
Нетна печалба/ (загуба) за годината		**41**	**34**
Други компоненти на всеобхватния доход:			
Друг всеобхватен доход за годината, нетно от данък		-	-
ОБЩО ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ГОДИНАТА		**41**	**34**

Дата:07.03.2016

Приложенията на страници от 5 до 15 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител: ***Лилия Николова***

Гл. счетоводител (съставител): ***Анастасия Антова***

ЕЛИНА РЕ ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 31 декември 2015 година

	Приложения	31 декември 2015 BGN'000	31 декември 2014 BGN'000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и оборудване	4	4	7
Инвестиционни имоти	5	752	715
Други нетекущи активи		-	52
		756	**774**
Текущи активи			
Материални запаси	7	-	3
Търговски вземания и заеми	8.1	63	14
Други вземания и предплатени разходи		2	12
Парични средства и парични еквиваленти	16.1	4	10
		69	**39**
ОБЩО АКТИВИ		**825**	**813**
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Капитал, полагащ се на собствениците на дружеството-майка			
Основен акционерен капитал	15.1	5	5
Неразпределена печалба	15.2	298	257
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ		**303**	**262**
ПАСИВИ			
Нетекущи задължения			
		-	**-**
Текущи задължения			
Търговски задължения и заеми	8.2	2	52
Задължения към персонала и за социално осигуряване	8.2,13.2	6	2
Задължения за данъци		12	5
Краткосрочни провизии		-	1
Други текущи задължения	8.2	502	491
		522	**551**
ОБЩО ПАСИВИ		**522**	**551**
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		**825**	**813**

Дата:07.03.2016

Приложенията на страници от 5 до 15 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител: ***Лилия Николова***

Гл. счетоводител (съставител): ***Анастасия Антова***

ЕЛИНА РЕ ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, завършваща на 31 декември 2015година

	Приложения	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти	16.2	132	429
Плащания на доставчици		(67)	(304)
Плащания на персонала и за социално осигуряване		(40)	(32)
Платени / Възстановени данъци върху печалбата		(23)	(12)
Други постъпления/(плащания), нетно			
Нетни парични потоци от/(използвани в) оперативна дейност		**2**	**81**
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Покупки на имоти, машини и оборудване		-	(247)
Постъпления от продажби на имоти, машини и оборудване			
Нетни парични потоци (използвани в)/от инвестиционна дейност		**-**	**(247)**
Парични потоци от финансова дейност	17		
Получени / (изплатени) суми по лихви, дивиденти и други подобни		(12)	(256)
Други заеми получени(изплатени)		4	430
Нетни парични потоци (използвани във)/от финансова дейност		**(8)**	**174**
Нетно (намаление)/увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти		**(6)**	**8**
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари		10	2
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември		**4**	**10**

Дата:07.03.2016

Приложенията на страници от 5 до 15 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител: ***Лилия Николова***

Гл. счетоводител (Съставител): ***Анастасия Антова***

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината, завършваща на 31 декември 2015 година

	Приложения	Основен (акционерен) капитал	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
		BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо към 1 януари 2015 година (оригинално отчетено)	15	**5**	**257**	**262**
Промени в счетоводната политика/Корекции на грешки от минали години				-
Салдо към 1 януари 2015 година (преизчислено)		**5**	**257**	**262**
Промени в собствения капитал за 2015 година				
Емисия на акции/Увеличение на капитала с парични вноски (за ООД)				-
Разпределение на печалбата за:		-	-	-
Общ всеобхватен доход за годината			**41**	**41**
Прехвърляне към неразпределената печалба				-
Салдо към 31 декември 2015 година		**5**	**298**	**303**

Дата:07.03.2016

Приложенията на страници от 5 до 15 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител: ***Лилия Николова***

Главен счетоводител: ***Анастасия Антова***

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

1. Обща информация

"ЕЛИНА РЕ" ЕООД (наричано по-нататък още "дружеството") е дружество с ограничена отговорност, регистрирано по Търговския закон в Агенция по вписванията. С ЕИК 117536103. Седалището и адресът на управление на дружеството са: гр. София, жк.Военна рампа, ул. № Локомотив №1.

С решение на едноличния собственик на капитала "ЕЛИНА" ЕООД и договор за продажба на дружествени дялове от 30.03.2010 г. всички 50 дружествени дяла всеки един с номинална стойност от 100(сто) лева и обща номинална стойност от 5000 (пет хиляди) лева са прехвърлени на новия едноличен собственик "Дибел" ЕООД.

С решение на едноличния собственик на капитала от 14.05.2010 г. дружеството сменява фирмата от "ЕЛИНА " на "ЕЛИНА РЕ" и избира за управител на дружеството Панайот Стефанов Стефанов.

С протокол от решение на едноличния собственик на капитала от 25.11.2010 г. е освободен от длъжност Панайот Стефанов Стефанов и за Управител е избран Николай Славев Стоичков.

На 03.10.2011г. с решение на едноличния собственик е сключен договор за продажба на 100% от дружествените дяла на "ЕЛИНА РЕ" и нов едноличен собственик на капитала след вписване в Търговски регистър е Димитър Кирилов Белелиев.

С договор от 17.01.2012г. дружествените дялове на дружеството са продадени и нов едноличен собственик на дружеството е ЛИЛИЯ АСЕНОВА НИКОЛОВА.

Дружеството има основен предмет на дейност: отдаване под наем на собствени недвижими имоти.

Дружеството се управлява и представлява от Николай Стоичков.

Дружеството има регистриран капитал в размер на 5000 лева, разпределен в 50 дружествени дяла с номинал 100 лева всеки.

Тези финансови отчети са оторизирани за публикуване от управителя на 23 март 2016 година.

2. Обобщено представяне на значимите счетоводни политики

Основните счетоводни политики, прилагани при изготвянето на тези финансови отчети, са представени по-долу. Тези политики са прилагани последователно за всички представени периоди, освен ако изрично не е посочено друго.

2.1. Основа за изготвяне

Финансовите отчети на "ЕЛИНА РЕ ЕООД са изготвени в съответствие с МСФО. Те са изготвени на принципа на историческата цена, модифициран чрез преоценка за земи и сгради, финансови активи на разположение за продажба и финансови активи и финансови пасиви по справедлива стойност чрез печалба или загуба.

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с МСФО изисква използването на определени сериозни счетоводни оценки. То още изисква от ръководството да прави определени преценки в процеса на прилагането на счетоводните политики на дружеството

Документи, издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и Комитета за разяснение на международни стандарти за финансово отчитане (КРМСФО), приети от Европейската комисия

Регламент 301/2014 от 27 март 2014 година

Изменения в **МСФО1Прилагане за първи път на МСФО** – тези изменения не се отнасят до дружеството;

Изменения в **МСС1Представяне на финансови отчети** – във връзка с тези изменения Дружеството запазва наименованието на отчетите, които е представяло в предходни периоди. Изменението няма ефект върху финансовата информация в отчетите на Дружеството;

Изменения в **МСС16Имоти, машини и съоръжения** – тези изменения не се очаква да засегнат отчетите на дружеството;

Изменения в **МСС32Финансови инструменти:представяне** – тези изменения не се очаква да засегнат отчетите на Дружеството;

Изменения в **МСС34Междинно финансово отчитане** – във връзка с тези изменения Дружеството представя отчет за печалбата и загубата и другия всеобхватен доход, които заменят отчет за доходите, които е представяло в предходни периоди. Изменението няма ефект върху финансовата информация в отчетите на Дружеството;

Изменения в **КРМСФО2Дялове на членове в кооперации и сходни инструменти** – това разяснение няма да засегне отчетите на Дружеството;

Регламент 313/2014 от 4 април 2014 година

Изменения в **МСФО1Прилагане за първи път на МСФО** – тези изменения не се отнасят до Дружеството;

Изменения в **МСФО10Консолидирани финансови отчети** – тези изменения не се отнасят до Дружеството;

Изменения в **МСФО11Съвместни предприятия** – тези изменения не се отнасят до Дружеството;

Изменения в **МСФО12Оповестяване на дялови участия в други предприятия** – тези изменения не се отнасят до Дружеството.

Документи, издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и комитета за разяснение на международни стандарти за финансово отчитане (КРМСФО), все още не приети от Европейската комисия

МСФО9 Финансови инструменти – влиза в сила от 1 януари 2015 година и може да промени класификацията на финансовите инструменти. Към датата на изготвяне на този отчет дружеството не е в състояние да определи потенциалния ефект

2.2. Превеждане на чуждестранна валута

Функционална валута и валута на представяне

Статиите, включени във финансовите отчети, се измерват във валутата на основната икономическа среда, в която оперира дружеството. Това е функционалната валута, която е и валута на представяне – български лев (bgn).
Сделките в чуждестранна валута са преведени във функционалната валута по обменните курсове на датите на сделките или по преоценка, когато статиите се преоценяват. Печалбите и загубите от валутни разлики в резултат на уреждане на тези сделки и от превеждането по заключителните курсове в края на годината за паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се признават в Отчета за всеобхватния доход/Отчета за доходите.

2.3. Имоти, машини и съоръжения

Земите и сградите включват основно складови помещения и офиси. Земите и сградите са представени по справедлива стойност, базирано на периодично, но не по-рядко от 1 път на 3 години, преоценяване, извършвано от външни независими оценители, намалена с последващата амортизация за сградите. Всякаква натрупана амортизация към датата на преоценката е елиминирана срещу брутната балансова стойност на актива и нетната сума е преизчислена към преоценената стойност на актива. Всякаква друга собственост, машини и оборудване е изразена по историческа цена минус амортизация. Историческата цена включва и разходи, директно относими към придобиването на актива.

Като имоти, машини и съоръжения се отчитат активи с цена на придобиване над 700 (седемстотин) лева.

Последващите разходи са включени в балансовата стойност на актива или признати като отделен актив само когато е вероятен приток от бъдещи икономически изгоди, свързани с актива, към дружеството и стойността му може да бъде надеждно измерена. Балансовата стойност на подменена част е отписана. Всякакви други ремонти и поддръжка са отразени в Отчета за всеобхватния доход/Отчета за доходите през финансовия период, през който са възникнали.

Земи не се амортизират. Амортизацията на другите активи се изчислява по линеен метод за разпределяне на стойността им (или преоценената им стойност) за времето на очаквания полезен живот, както следва:

- сгради	25-40 години;
- машини	10-15 години;
- транспортни средства	3-5 години;
- обзавеждане и оборудване	3-8 години.

Остатъчната стойност и полезният живот на активите се преразглеждат и ако е необходимо те се коригират към всяка дата на баланса.

Балансовата стойност на актив се намалява незабавно до възстановимата му стойност, ако балансовата стойност на актива е по-висока от оценената възстановима стойност .

Когато е продаден преоценен актив сумата, включена в други резерви, се прехвърля към неразпределената печалба.

2.4. Финансови активи

2.4.1. Класификация

Дружеството класифицира финансовите си активи в следните категории: заеми и вземания. Класификацията зависи от целта на придобиване на финансовия актив. Ръководството определя класифицирането на финансовия актив при първоначалното му признаване.

Заеми и вземания

Заеми и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или определяеми плащания, които не се котират на активен пазар. Те се включват в текущите активи, освен тези, чийто падеж е след повече от 12 месеца от датата на баланса – те се класифицират като нетекущи активи. Заемите и вземанията на дружеството включват "търговски и други вземания" и "други текущи активи" в Баланса/Отчета за финансовото състояние.

2.4.2. Признаване и оценяване

Заеми и вземания се отчитат по амортизирана стойност по метода на ефективната лихва.
Дружеството оценява към всяка дата на баланса дали има обективно доказателство, че финансов актив или група финансови активи е обезценена.

2.5. Материални запаси

Материалните запаси са представени по по-ниската от себестойност и нетна реализируема стойност. Стойността на изразходваните материали се определя по метода FIFO (първа входяща-първа изходяща)/среднопретеглена цена. Себестойността на стоките включва разходи за доставка, суровини, пряк труд, други преки разходи и разпределени общи разходи (базирани на нормалния капацитет). Тя не

включва разходи по заеми. Нетната реализируема стойност е преценената продажна цена при обичаен ход на бизнеса минус приложимите разходи по продажбите.

2.6. Търговски и други вземания

Търговските вземания първоначално се признават по справедлива стойност и последващо се оценяват по амортизирана стойност, като се използва метода на ефективната лихва, минус провизиите за обезценка. Провизия за обезценка на търговски вземания се установява, когато има обективно доказателство, че дружеството няма да може да събере всички дължими му суми по оригиналните условия за вземанията. Значителни финансови трудности на дебитор, вероятност, че дебитор или ще фалира или ще предприеме финансова реорганизация, или значително забавяне на плащането (с повече от 30 дни след падеж) се считат за индикатори, че търговско вземане е обезценено. Сумата на провизията е разликата между балансовата стойност на актива и настоящата стойност на очакваните бъдещи парични потоци, дисконтирани с оригиналния ефективен лихвен процент. Балансовата стойност на актива е намалена чрез използване на корективна сметка и сумата на загубата се признава в Отчета за всеобхватния доход/Отчета за доходите като "разходи/приходи от преоценки на активи и пасиви". Когато търговско вземане е несъбираемо, то се отписва срещу корективната сметка. Последващи възстановявания на суми, които преди това са били отписани, се кредитират срещу "разходи/приходи от преценки на активи и пасиви" в Отчета за всеобхватния доход/Отчета за доходите.

2.7. Пари и парични еквиваленти

Пари и парични еквиваленти включват пари в брой, депозити, държани на виждане в банки.

2.8. Търговски задължения

Търговските задължения се признават първоначално по справедливата стойност и последващо се оценяват по амортизирана стойност като се използва метода на ефективната лихва.

2.9. Заеми

Заемите се признават първоначално по справедлива стойност, нетно от възникналите разходи по сделките. Заемите последващо се оценяват по амортизирана стойност и всяка разлика между постъпленията (нетно от разходите по сделката) и стойността за връщане се признава в Отчета за всеобхватния доход/Отчета за доходите през периода на заема по метода на ефективната лихва.

Такси, платени за облекчения по заем, се признават като разходи по сделката до степента, до която е вероятно някои или всички облекчения да бъдат получени. В този случай таксата се отсрочва докато стане получаването. До степента, до която няма доказателство, че някои или всички облекчения ще бъдат получени, таксата се капитализира като предварително плащане за услуги и амортизира за периода на облекчението, с което е свързана.

Заеми се класифицират като текущи пасиви, освен ако дружеството няма безусловно право да отсрочи уреждането на пасива за след 12 месеца след датата на баланса.

2.10. Текущи и отсрочени данъци върху дохода

Разхода за данък за периода включва текущи и отсрочени данъци. Данък се признава в Отчета за всеобхватния доход/Отчета за доходите, освен до степента, до която е свързан със статии директно в собствения капитал. В този случай данъкът също се отразява за сметка на тези статии в собствения капитал.

Текущият разход за данък се изчислява на база на данъчните закони, които са в сила към датата на баланса.

Отсрочен данък се признава като се използва метода на задължението за временни разлики, възникващи от разликите в данъчните основи на активите и пасивите и техните балансови стойност във финансовите отчети. Отсрочен данък се определя като се използват данъчните ставки (и закони), които са в сила към датата на баланса и се очаква да бъдат прилагани, когато се реализира отсрочен данъчен актив или се урежда отсрочен данъчен пасив.

Отсрочен данъчен актив се признава само до степента, до която е вероятна бъдеща облагаема печалба, срещу която могат да бъдат използвани временните разлики.

2.11. Доходи на наети лица

Дружеството не е разработвало програми за доходи след напускане на персонала.
Дружеството отчита като краткосрочни задълженията си към персонала по неизползвани отпуски, които се очаква да бъдат използвани в рамките на 12 месеца след датата на баланса, както и неизплатените заплати.

2.12. Признаване на приходи

Приходите включват справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване за продажби на стоки или услуги в обичайния ход на дейността на дружеството. Приходите са показани нетно от ДДС, възстановявания и отстъпки.

Дружеството признава приход, когато сумата му може да бъде надеждно измерена, вероятно е бъдещи икономически ползи да потекат към него и са били изпълнени специфични критерии за всяка дейност на дружеството, описана по-долу. Сумата на прихода не се счита за надеждно оценена докато всички условности, свързани с продажбата не са били разрешени. Дружеството базира оценките си на исторически резултати, като взима предвид вида клиент, вида сделка и спецификата на всеки договор.

Продажби на стоки – продажби на едро

Продажбите на стоки се признават когато дружеството е доставило продуктите до търговеца на едро, който има пълното право да продава където и както намери за добре, и няма неизпълнено задължение, което може да засегне приемането на стоките от страна на търговеца. Доставката не е изпълнена докато продуктите не са експедирани до определеното място, рисковете от наранявания и загуби не са били прехвърлени на търговеца и или той ги е приел съгласно договора за продажба, или дружеството има обективни доказателства, че всички условия по приемане са били удовлетворени.

Продажби на услуги

Дружеството предоставя услуги по отдаване под наем на собствени имоти. Тези услуги са предоставят по договори с фиксирани цени, като договорите обикновено са за срок от 1 до 3 години.
Ако възникнат обстоятелства, които могат да променят първоначалната оценка на приходите, разходите или има приближаване към завършване, оценките се ревизират. Това може да доведе до увеличаване или намаляване на оценените приходи или разходи и се отразява в приходите за периода, през който такива обстоятелства станат известни на ръководството.

2.13. Разпределение на дивиденти

Разпределението на дивиденти между собствениците на дружеството се признава като задължение във финансовите му отчети за периода, през който дивидентите са одобрени за разпределение от собствениците.

През 2015г.дружеството не е изплащало дивиденти.

3. Управление на финансовия риск

3.1. Фактори за финансов риск

Дейностите на дружеството са изложени на няколко финансови риска: пазарен (включително лихвен, на справедливата стойност на лихвените равнища, на паричните потоци и ценови), кредитен и ликвиден. Общата програма на ръководството се фокусира към непредвидимостта на финансовите пазари и търси начин за минимизиране на потенциалните ефекти върху финансовото представяне на дружеството.

Валутен риск

Дружеството има международна дейност, но не е изложено на валутен риск, произтичащ от експозиция на валути, тъй като търгува с EURO която валута е с фиксиран курс.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на ценови риск на ценните книжа – инструменти на собствения капитал заради липсата на държани инвестиции класифицирани като на разположение за продажба или по справедлива стойност чрез печалба или загуба.

Риск на паричния поток и на справедливата стойност на лихвения процент

Тъй като дружеството няма значителни лихвоносни активи приходите и оперативните му парични потоци са в значителна степен независими от промени в пазарните лихвени нива.
Лихвеният риск за дружеството произтича от заемите. Заеми с фиксирани лихви излагат дружеството на риск на справедливата стойност на лихвения процент.

Кредитен риск
Кредитен риск възниква от пари и парични еквиваленти, депозити в банки и финансови институции, както и кредитни експозиции на клиенти, включително несъбрани вземания и извършени сделки. Поставят се индивидуални лимити за риск на базата на външни и вътрешни рейтинги. Използването на кредитни лимити редовно се наблюдава.

Ликвиден риск
Ръководството наблюдава прогнозите за ликвидните резерви и парите и паричните еквиваленти. Установени са лимити. Политиката за управление на ликвидността включва и проектиране на паричните потоци в основните валути и взимане предвид нивото на ликвидните активи, наблюдаване на нивото на задлъжнялост и поддържане на финансови планове.

3.2. Управление на капиталовия риск

Целите на Дружеството във връзка с управление на капитала са:
да осигури способността на Дружеството да продължи да съществува като действащо предприятие и
да осигури адекватна рентабилност за акционерите като определя цената на продуктите и услугите си в съответствие с нивото на риска.
Дружеството наблюдава капитала на основата на съотношението капитал към нетен дълг.
Нетният дълг се изчислява като общ дълг (привлечените текущи и нетекущи средства), намален с балансовата стойност на парите и паричните еквиваленти.
Дружеството управлява структурата на капитала и прави необходимите поправки в съответствие с промените в икономическата обстановка и рисковите характеристики на съответните активи.

4. Имоти, машини и съоръжения

	Обзавеждане и оборудване	ОБЩО
Към 31 декември 2014:		
Стойност или преоценена стойност	179	179
Натрупана амортизация	(172)	(172)
Нетна балансова стойност	7	7
За годината, завършваща на 31 декември 2014:		
Начална нетна балансова стойност	7	7
Придобивания	-	-
Освобождавания	-	-
Разходи за амортизация	(3)	(3)
Трансфери към групи за освобождаване, класифицирани като държани за продажба	-	-
Крайна нетна балансова стойност	4	4
Към 31 декември 2015:		
Стойност или преоценена стойност	179	179
Натрупана амортизация	(175)	(175)
Нетна балансова стойност	4	4

Отчетната стойност на напълно амортизирани имоти, машини и съоръжения, използвани в дейността на дружеството е:

	31 декември 2015	31 декември 2014
Отчетна стойност	10	10

5. Инвестиционни имоти

	Земи	Сгради	ОБЩО
За годината, завършваща на 31 декември 2014:			
Начална нетна балансова стойност 01.януари 2015	387	391	778
Придобивания	-	52	52
Освобождавания	-	-	-
Разходи за амортизация	-	(15)	(15)
Трансфери към групи за освобождаване, класифицирани като държани за продажба	-	-	-
Крайна нетна балансова стойност	387	365	752
Към 31 декември 2015:			
Стойност или преоценена стойност	387	443	830
Натрупана амортизация		(78)	(78)
Нетна балансова стойност	387	365	752

6. Приходите и разходите, свързани с инвестиционни имоти са следните:

	2015	2014
Приходи от наеми по договори за оперативен лизинг	88	150
Разходи за амортизация	(18)	(13)
Други разходи	(25)	(22)
Нетен резултат от дейност, свързана с инвестиционни имоти	45	115

7. Материални запаси

	2015	2014
Суровини и материали	-	3
Стоки	-	-
общо	-	3

8. Финансови инструменти

8.1. Кредити и вземания

	2015	2014
Търговски вземания без тези от свързани лица	63	14
минус: провизии за обезценка на търговски вземания	-	-
Търговски вземания – нетно	63	14
Вземания от свързани лица	-	-
Общо	63	14

Към 31 декември 2015 г. от търговски вземания - 10 хил.лв. са просрочени, но не са обезценени.

Падежите на кредитите и вземанията са:

до 3 месеца	53
от 3 до 6 месеца	-
от 6 до 12 месеца	10
от 1 до 5 години	-
над 5 години	-
ОБЩО	63

Кредити и вземания по клиенти, всеки от които е с над 10% от общата стойност на вземанията:

ЦЕРБ ЕАД	54
ЕТ Татяна Крумова	8
ОБЩО	62

8.2. Търговски задължения и други финансови пасиви (без задължения по финансов лизинг):

	2015	2014
Търговски задължения без тези към свързани лица	2	52
Задължения към персонал (бележка 13.2)	6	2
Други задължения-данъци по ЗКПО	12	5
Краткосрочни провизии за неизползван отпуск	-	1
Задължения по краткосрочни заеми	502	491
Общо	522	551

Към 31 декември 2015 г. от търговски задължения няма просрочени.

Падежите на търговските и други задължения са:

до 3 месеца	20
от 3 до 6 месеца	250
от 6 до 12 месеца	252
от 1 до 5 години	-
ОБЩО	522

9. Лизинг

9.1. Оперативен лизинг

9.1.1. Когато дружеството е лизингодател

Дружеството е страна по 2 договора за наем на складови помещения. Срокът на договора е до 31.12.2016 година. Получените суми от наеми през 2015 година са 88 хил.лв. През 2014г. дружеството започва да развива и спомагаелни дейности, като сключва договори за предоставяне на услуги на европейските пазари и през 2015г. има приходи от 62 хил.лв.

10. Приходи

Приходи от:	2015	2014
продажби на стоки/материали	5	-
продажби на услуги	62	252
продажби услуга-наем на помещения	88	102
ОБЩО	155	354

11. Разходи по икономическа същност

	2015	2014
Разходи за материали и суровини	-	-
Разходи за амортизация и обезценка	18	14
Разходи за външни услуги, в т.ч.	18	24
-разходи за охрана	1	1
-консултантски услуги	5	13
-текущи ремонти	2	2
Други разходи	12	234
Общо разходи	48	272

11.1. Информация съгл. Чл. 38, ал. 5 от Закона за счетоводството

През 2015 дружеството не е ползвало и не е начислило разходи за услуги от регистрираните одитори.

12. Финансови приходи и разходи

	2015	2014
Разходи за лихви:		
по търговски заеми	(20)	(11)
Разходи по банкови такси и комисионне	-	(2)
Общо финансови разходи	(20)	(13)
Общо финансови приходи	2	2
Финансови приходи/(разходи) - нетно	(18)	(11)

13. Доходи на персонала

Към 31 декември 2015 година броят на наетите лица в дружеството е 3.

13.1. Разходи за наети лица

	2015	2014
Разходи за заплати и други възнаграждения	35	28
Разходи за осигуровки	6	5
Провизии за разходи за неизползван отпуск	1	-
ОБЩО	42	33

13.2. Задължения към наети лица

Задължения в Баланса/ Отчета за финансовото състояние за:	31 декември 2015	31 декември 2014
Неизплатени заплати	5	1
Неизползвани компенсируеми отпуски	-	1
ОБЩО	5	2

През отчетната 2015 година са изполвани всички полагаеми платени отпуски на лицата от персонала и дружеството не е начислило провизии за неизползвани платени отпуски.

14. Данъци върху дохода

14.1. Разход за данък върху дохода

	2015	2014
Текущ данък:	4	4
текущ данък върху печалбата за годината	4	4
корекции за предходни периоди, когато са за сметка на текущия резултат	-	-
Общо текущ данък	4	4
Отсрочен данък		
Възникване и признаване на временни разлики	-	-
Общо отсрочени данъци	-	-
Разход за данък върху дохода	4	4

15. Собствен капитал

15.1. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е 5000 лева, разпределен в 100 дружествени дяла с номинал 100 лева всеки. Капиталът е изцяло внесен.

15.2. Неразпределена печалба

Към 31 декември 2014	257
Към 1 януари 2015	257
Печалба за годината	41
Разпределяне на печалба:	-
- за дивиденти	-
Други трансфери	-
Към 31 декември 2015	298

16. Пари и парични потоци

16.1. Пари и парични еквиваленти

	2015	2014
Пари в брой	3	2
Пари в банки	1	8
общо	4	10

16.2. Парични потоци от оперативната дейност

	2015	2014
Постъпления от клиенти	132	429
Плащания на доставчици	(67)	(304)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(40)	(32)
Плащания и възстановявания на данъци – нетно	(23)	(12)
Други парични потоци от оперативни дейности, вкл. лихви	-	-
Нетни парични потоци от оперативни дейности	2	81

17. Сделки със свързани лица

През 2015г. дружеството има сделки с дружество, в чийто управителен орган участва едно и също физическо лице представляваща наемане на площи по оперативен лизинг.

Следните сделки със свързани лица са извършени:
хил.лв.

сделки с:	2015	2014
други свързани лица		
покупко-продажба на стоки	-	-
покупко-продажба на други активи	-	-
предоставени и получени услуги	-	2
ОБЩО СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	-	2

18. Заведени съдебни дела от и срещу дружеството
Към датата на съставяне на отчета няма заведени срущу дружеството съдебни дела. Дружеството е внесло искова молба до Софийски градски съд срещу ЕТ Бимекс-Бойко Генов, за неизплатени суми по догори за наем на ползван имот.

19. Събития след отчетния период

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет, до датата на публикуването му не са настъпили коригиращи и некоригиращи събития.

20. Други оповестявания

xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx

21. Консолидиран финансов отчет

Дружеството не изготвя консолидиран финансов отчет и не участва в изготвянето на консолидиран отчет за група предприятия.

22. Дата на одобрение на годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет за 2015 г. на дружеството е официално одобрен за публикуване на 23 март 2016 г. от управителя на дружеството.

Съставил.....
АС Сюприм ООД

Управител.....
Лилия Николова